

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

RAZON SOCIAL: IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.

RUC: 1191709140001

PERIODO AUDITADO: Enero a Diciembre de 2017

AUDITOR: DRA. PATRICIA CASTILLO LUZON
Dir.: Bolívar entre Miguel Riofrío y Azuay
Teléf.: 072588224
Celular: 0996601491 - 0982030827

OPERATIVO: Lcda. Lila Judith Esparza Ramón

Contabilidad
CPA Auditoría
Center

... Profesionales a su Servicio

Contabilidad
Auditoría
Análisis Financiero
Tributación
Asesoría

Loja - Ecuador

CONTENIDO

- I. Dictamen de los Auditores Independientes
- II. Estados Financieros Auditados
- III. Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS:

Bco.	Banco
CADECOL	Cámara de Comerciante de Loja
Cta. Cte.	Cuenta corriente
Cta. Aho.	Cuenta de ahorros
COOP.	Cooperativa
CXC	Cuentas por Cobrar
CXP	Cuentas por Pagar
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IASB	International Accounting Standards Board
JEP	Juventud Ecuatoriana Progresista
LRETE	Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
MEGO	Manuel Esteban Godoy
N/C	Nota de Crédito
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas
SIC	Comité de Interpretaciones
SOAT	Seguro Obligatorio para Accidentes de Tránsito
SRI	Servicio de Rentas Internas
s/n	Sin número
USD	Dólares estadounidenses

I. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios de
IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.
Loja, Ecuador

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, el Estado de Resultado Integral; Estado de Cambios en el Capital Contable, Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al año que termina en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año que terminan en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros
(Ver Anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Informe sobre cumplimiento de otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado al organismo de control.

La compañía ha cumplido con la Resolución No. SC.DSC.G.13 011 establece que las compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías que dentro del giro ordinario de sus negocios realicen ventas a crédito con o sin intereses tendrán la obligación de suministrar información sobre dichas operaciones a la Superintendencia de Compañías y al Registro Crediticio del Sistema Nacional del Registro de Datos Públicos DINARDAP, las que deben ser validadas para su conformidad.

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende los reportes que se presentan de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables en el Ecuador. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario sí parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Loja, Marzo 07, 2018



Dra. Patricia Castillo Luzón

AUDITORA EXTERNA

Licencia No. 27.492, RNAE No. 781

Dirección: Rocafuerte y Bernardo Valdivieso

Edificio Lexuz, Oficina No. 206, 2do piso

Teléfonos: 072588224 – 0996601491 – 0982030827 Loja – Ecuador

e-mail: cpa_center@yahoo.com

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

II. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.

AV. CUXIBAMBA E IBARRA
1191726738001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017

Impreso: 06/04/2018 08:54

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		1,560,507.54
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		172,609.10
1.01.01.01	CAJA		232.82
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	232.82	
1.01.01.02	FONDO ROTATIVO		2.37
1.01.01.02.01	CAJA CHICA	2.37	
1.01.01.03	BANCOS		172,373.91
1.01.01.03.01	BANCO LOJA CTA.CTE. 2900867101	129,133.02	
1.01.01.03.02	BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3419127504	1,081.12	
1.01.01.03.03	BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE. 23601940	2,813.61	
1.01.01.03.04	BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. 8500601511	28,311.60	
1.01.01.03.05	BANCO MACHALA CTA.CTE. 1420001238	9,060.12	
1.01.01.03.06	BANCO BOLIVARIANO CTA.CTE. 14050013992	1.50	
1.01.01.03.07	COOP. CADECOL 560101011869	71.61	
1.01.01.03.08	COOP. JEP 406049192009	286.36	
1.01.01.03.09	COOP. MEGO 401010776395	1,488.75	
1.01.01.03.10	BANCO PACIFICO CTA CTE 7712197	126.22	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		345,848.59
1.01.02.05	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		307,224.06
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	298,667.38	
1.01.02.05.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC.	8,556.68	
1.01.02.06	CUENTAS Y DCTOS. X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		24,066.23
1.01.02.06.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	24,066.23	
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		17,670.44
1.01.02.08.02	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	626.15	
1.01.02.08.03	CUENTAS POR COBRAR OTROS	14,567.26	
1.01.02.08.06	CUENTAS POR COBRAR SANDRO IÑIGUEZ	2,382.83	
1.01.02.08.08	CUENTAS POR COBRAR MARIA CAMPOSANO	94.20	
1.01.02.09	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-3,112.14
1.01.02.09.01	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3,112.14	
1.01.03	INVENTARIOS		405,739.39
1.01.03.06	INVENTARIOS P.TERM. Y MERC. EN ALMACÉN COMPRADO A TERCEROS		351,213.72
1.01.03.06.01	INVENTARIOS P.TERM. Y MERC. EN ALMACÉN COMPRADO A TERCEROS 14%	351,213.72	
1.01.03.07	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		54,525.67
1.01.03.07.04	IMPORTACIONES EN TRANSTO	11,412.06	
1.01.03.07.05	INVENTARIOS EN GUIAS DE PREDESPACHO	43,113.61	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		632,530.87
1.01.04.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		7,465.26
1.01.04.01.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	7,465.26	
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES		601,979.86
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	601,979.86	
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		23,085.75
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	23,085.75	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,779.59
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		3,779.59
1.01.05.02.01	CREDITO TRIB. I.R. AÑOS ANTERIORES	3,779.59	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		647,269.10
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		626,711.50
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		744,658.26
1.02.01.01.01	TERRENOS	365,315.93	
1.02.01.01.02	EDIFICIOS	204,644.36	
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	482.14	
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,366.04	

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Pag.2 de 3

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8,547.68	
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	139,773.94	
1.02.01.01.10	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,528.17	
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO		-117,946.76
1.02.01.12.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-46,045.09	
1.02.01.12.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-313.46	
1.02.01.12.05	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-10,864.76	
1.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-8,547.73	
1.02.01.12.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	-50,506.36	
1.02.01.12.09	(-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1,669.36	
1.02.07	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		20,557.60
1.02.07.06	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		20,557.60
1.02.07.06.02	COOP CADECOL CERTIFICADOS APORTACIÓN	40.00	
1.02.07.06.03	COOP JEP CERTIFICADOS APORTACIÓN	5,417.60	
1.02.07.06.04	COOP MEGO CERTIFICADOS APORTACIÓN	15,100.00	
TOTAL ACTIVO			2,207,776.64
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		1,631,301.14
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		796,592.00
2.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES		796,592.00
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCALES	221,512.81	
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCALES	12,366.54	
2.01.01.01.03	COMISARIATO DE EMPLEADOS POR PAGAR	668.02	
2.01.01.01.04	OTROS DTOS X PAGAR CHEQUES POSFECHADOS	562,044.67	
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		192,154.65
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES		192,154.65
2.01.04.01.01	OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES	165,916.56	
2.01.04.01.03	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO	13,278.77	
2.01.04.01.04	PRÉSTAMO CORRIENTE BCO INTERNACIONAL 850300205	12,959.32	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		53,059.20
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		13,727.25
2.01.07.01.11	I.V.A VENTAS 14%	4,020.89	
2.01.07.01.13	DIFERENCIAS PENDIENTES RESULTANTES DE SUSTITUTIVAS	1,814.62	
2.01.07.01.98	RETENCIONES IVA POR PAGAR	5,227.19	
2.01.07.01.99	RETENCIONES FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	2,664.55	
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS		7,555.73
2.01.07.03.01	APORTES AL IESS POR PAGAR	3,157.50	
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	633.27	
2.01.07.03.03	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS IESS POR PAGAR	2,463.70	
2.01.07.03.04	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS POR PAGAR	1,281.61	
2.01.07.03.05	EXTENSION DE SALUD POR PAGAR IESS	19.65	
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		4,297.10
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	1,863.15	
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	883.95	
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	1,550.00	
2.01.07.06	DIVIDENDOS POR PAGAR		27,479.12
2.01.07.06.01	DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS	27,479.12	
2.01.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		98,801.68
2.01.08.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		98,801.68
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS JOSÉ CÓRDOVA CEVALLOS	10,876.17	
2.01.08.01.03	CUENTAS POR PAGAR A ELBOQAGRO	87,925.51	
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES		465,820.06
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES		465,820.06
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	465,820.06	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES		24,873.51
2.01.13.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES		24,873.51
2.01.13.01.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	24,873.51	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		461,956.27
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		427,306.73
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES		427,306.73
2.02.03.01.03	PRÉSTAMO COOP MEGO 0010424459	409,539.70	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
2.02.03.01.04	PRÉSTAMO NO CORRIENTEBCO INTERNACIONAL N° 850300222	17,767.03	
2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		34,649.54
2.02.07.01	PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL		10,075.89
2.02.07.01.01	PROVISION JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	10,075.89	
2.02.07.02	PROVISION DESAHUCIO		24,573.65
2.02.07.02.01	PROVISION DESAHUCIO NO CORRIENTE	24,573.65	
TOTAL PASIVO			2,093,257.41
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL		85,000.00
3.01.01	CAPITAL		85,000.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		85,000.00
3.01.01.01.01	CÓRDOVA CEVALLOS JOSE VICENTE	70,839.00	
3.01.01.01.02	CÓRDOVA MACHADO JOSE VICENTE	14,161.00	
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		826.79
3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		826.79
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		826.79
3.02.01.01.02	APORTES DE UTILIDADES NO RECIBIDAS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	826.79	
3.04	RESERVAS		34,020.42
3.04.01	RESERVA LEGAL		17,410.83
3.04.01.01	RESERVA LEGAL		17,410.83
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	17,410.83	
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		16,609.59
3.04.02.01	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		16,609.59
3.04.02.01.01	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	16,609.59	
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS		-5,327.98
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS		8,031.17
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		8,031.17
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	8,031.17	
3.06.03	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		-13,359.15
3.06.03.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		-13,359.15
3.06.03.01.01	RESULTADOS ACUM. PROV. DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-13,359.15	
TOTAL PATRIMONIO			114,519.23
TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO			2,207,776.64


Gerente


Contador(a)

IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.

AV. CUXIBAMBA E IBARRA
1191726738001

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: desde 01-01-2017 hasta 31-12-2017

Impreso: 06/04/2018 08:55

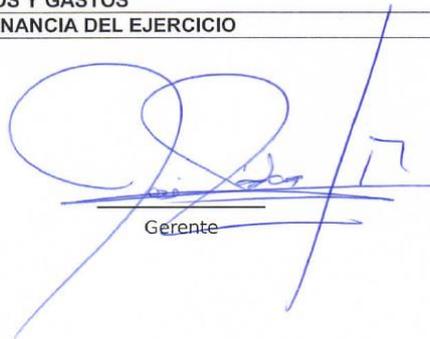
Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,922,983.27
4.01.01	VENTA DE BIENES		2,354,486.93
4.01.01.01	VENTA DE BIENES		2,354,486.93
4.01.01.01.01	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES 14% IVA	2,344,684.93	
4.01.01.01.02	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES 0% IVA	9,802.00	
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS		3,749.00
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS		3,749.00
4.01.02.01.01	PRESTACION DE SERVICIOS TECNICENTRO 12% IVA	3,749.00	
4.01.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-1,176.69
4.01.09.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-1,176.69
4.01.09.01.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS 14%	-1,176.69	
4.01.10	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-434,075.97
4.01.10.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-434,075.97
4.01.10.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 14%	-434,075.97	
4.3	OTROS INGRESOS		20,392.01
4.3.01	OTROS INGRESOS		16,782.32
4.3.01.01	OTROS INGRESOS		16,782.32
4.3.01.01.03	INGRESOS DEVOLUCIÓN DE SEGUROS	400.00	
4.3.01.01.04	INGRESOS POR SOBRESANTES DE CAJA	39.49	
4.3.01.01.05	INGRESOS POR SOBRESANTE/FALTANTE DE INVENTARIO	101.99	
4.3.01.01.07	INGRESOS POR CTA X PAGAR NO CANCELADAS	16,240.84	
4.3.02	INTERESES FINANCIEROS		54.66
4.3.02.01	INTERESES FINANCIEROS		54.66
4.3.02.01.01	INTERESES FINANCIEROS GANADOS EN CTA DE AHORROS	17.44	
4.3.02.01.02	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	37.22	
4.3.07	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS		3,555.03
4.3.07.01	INGRESOS POR UTILIDAD DE VENTA DE ACTIVOS FIJOS	3,555.03	
TOTAL INGRESOS			1,943,375.28
5	COSTOS Y GASTOS		
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		1,395,784.58
5.01.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		1,395,784.58
5.01.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		1,395,784.58
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 14%	1,410,163.84	
5.01.01.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS 14%	-16,544.48	
5.01.01.01.03	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 0%	2,165.22	
5.02	GASTOS		711,309.62
5.02.01	GASTOS DE VENTA		227,851.64
5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS EN VENTAS		41,909.90
5.02.01.01.01	SUELDOS DE VENTAS	34,536.40	
5.02.01.01.04	HORAS EXTRAS 100% DE VENTAS	1,957.42	
5.02.01.01.06	COMISIONES POR VENTAS	5,416.08	
5.02.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS		5,556.15
5.02.01.02.01	DECIMO TERCER SUeldo DE VENTAS	3,492.44	
5.02.01.02.02	DECIMO CUARTO SUeldo DE VENTAS	2,063.71	
5.02.01.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE VENTAS		8,604.62
5.02.01.03.01	APORTE PATRONAL DE VENTAS	5,094.30	
5.02.01.03.02	FONDOS DE RESERVA DE VENTAS	3,510.32	
5.02.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS		709.59
5.02.01.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS	446.43	
5.02.01.05.02	COMISIONES A PERSONAS NATURALES VENTAS	263.16	
5.02.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS		18,967.49
5.02.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PARA VENTAS	13,013.73	
5.02.01.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS VENTAS	5,953.76	
5.02.01.10	COMISIONES VARIAS EN VENTAS		99.09
5.02.01.10.01	COMISIONES EN VENTAS CON TARJETA DE CREDITO	99.09	
5.02.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS		7,838.71
5.02.01.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN VENTAS	7,838.71	

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.01.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN VENTAS		12,199.56
5.02.01.12.01	COMBUSTIBLES EN VENTAS	11,995.56	
5.02.01.12.02	LUBRICANTES EN VENTAS	204.00	
5.02.01.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS		17,570.93
5.02.01.14.01	REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA ARREGLO DE VEHICULOS	3,108.83	
5.02.01.14.02	MATERIALES PUBLICITARIO	14,462.10	
5.02.01.15	TRANSPORTES		29,268.50
5.02.01.15.01	TRANSPORTE EN VENTAS	652.97	
5.02.01.15.02	TRANSPORTE EN COMPRAS	28,615.53	
5.02.01.16	GASTOS DE GESTIÓN EN VENTAS		5,465.12
5.02.01.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN VENTAS	5,465.12	
5.02.01.17	GASTOS DE VIAJE EN VENTAS		12,791.78
5.02.01.17.01	VIÁTICOS	12,791.78	
5.02.01.18	SERVICIOS PUBLICOS EN VENTAS		192.15
5.02.01.18.02	TELEFONO EN VENTAS	148.30	
5.02.01.18.03	CELULAR EN VENTAS	43.85	
5.02.01.27	OTROS GASTOS EN VENTAS		66,678.05
5.02.01.27.01	UNIFORMES PARA PERSONAL DE VENTAS	440.00	
5.02.01.27.03	ALIMENTACIÓN	1,804.89	
5.02.01.27.04	GARANTIA BUEN USO DE ANTICIPO	1,220.48	
5.02.01.27.05	GARANTIA FIEL CUMPLIMIENTO	176.45	
5.02.01.27.06	ARRIENDO DE VEHICULOS	1,886.25	
5.02.01.27.08	SERVICIOS VARIOS DE VENTAS	4,629.98	
5.02.01.27.09	SEGUROS DE VEHICULOS EN GASTOS DE VENTAS	4,248.91	
5.02.01.27.99	GASTOS NO DEDUCIBLES VTAS	52,271.09	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		410,544.70
5.02.02.01	SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS		146,579.46
5.02.02.01.01	SUELDOS DE ADMINISTRATIVOS	143,642.70	
5.02.02.01.03	HORAS EXTRAS 100% DE ADMINISTRATIVOS	1,462.91	
5.02.02.01.04	BONIFICACIONES DE ADMINISTRATIVOS	1,473.85	
5.02.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS		11,813.07
5.02.02.02.01	DECIMO TERCER SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	8,214.99	
5.02.02.02.02	DECIMO CUARTO SUELDO DE ADMINISTRATIVOS	2,343.75	
5.02.02.02.05	DESAHUCIO DE ADMINISTRATIVOS	147.25	
5.02.02.02.07	VACACIONES ADMINISTRATIVOS	580.77	
5.02.02.02.08	BONIFICACIÓN LIQUIDACIÓN 25%	526.31	
5.02.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS		29,927.45
5.02.02.03.01	APORTE PATRONAL DE ADMINISTRATIVOS	17,809.39	
5.02.02.03.02	FONDOS DE RESERVA DE ADMINISTRATIVOS	12,118.06	
5.02.02.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS		4,097.73
5.02.02.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS	4,097.73	
5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS		5,595.00
5.02.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS	3,822.95	
5.02.02.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VEHICULOS ADMINISTRATIVOS	1,192.90	
5.02.02.08.03	MANTENIMIENTO Y SERVICIOS POR SISTEMA CONTABLE	579.89	
5.02.02.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO EN G. ADMINISTRATIVOS		18,000.00
5.02.02.09.01	ARRENDAMIENTO DE OFICINAS Y BIENES MUEBLES	18,000.00	
5.02.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS		1,075.79
5.02.02.11.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	1,075.79	
5.02.02.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS		4,594.38
5.02.02.12.01	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	4,544.38	
5.02.02.12.02	LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS	50.00	
5.02.02.13	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADMINISTRATIVOS		54,414.18
5.02.02.13.01	UTILIES Y SUMINISTROS DE OFICINA EN G. ADMINISTRATIVOS	6,925.47	
5.02.02.13.02	SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	114.04	
5.02.02.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA EN G. ADMINISTRATIVOS	353.77	
5.02.02.13.04	GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION EN G. ADMINISTRATIVOS	1,471.00	
5.02.02.13.05	MATERIALES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	45,549.90	
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS		14,746.75
5.02.02.14.01	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	14,746.75	
5.02.02.16	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS		11,882.79

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Pag.3 de 3

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.02.16.01	GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	11,882.79	
5.02.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS		631.32
5.02.02.17.02	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	631.32	
5.02.02.18	SERVICIOS PUBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS		11,300.98
5.02.02.18.01	AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS	371.51	
5.02.02.18.02	TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,072.93	
5.02.02.18.03	CELULAR EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,047.60	
5.02.02.18.04	ENERGIA EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	808.94	
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS		24,840.73
5.02.02.20.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	2,441.65	
5.02.02.20.02	PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS	2,563.32	
5.02.02.20.03	PAGOS EN NOTARIAS EN G. ADMINISTRATIVOS	1,015.95	
5.02.02.20.04	PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD EN G. ADMINISTRATIVOS	157.03	
5.02.02.20.05	MATRICULACIÓN VEHICULOS Y PAGOS RELACIONADOS	2,382.54	
5.02.02.20.06	CONTRIBUCIÓN SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	1,764.95	
5.02.02.20.07	GASTO IMPUESTO A RENTA (NIF)	14,515.29	
5.02.02.21	DEPRECIACIONES: EN G. ADMINISTRATIVOS		19,789.84
5.02.02.21.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	6,072.60	
5.02.02.21.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES EN G. ADMINISTRATIVOS	48.24	
5.02.02.21.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO EN G. ADMINISTRATIVOS	2,125.32	
5.02.02.21.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	1,436.16	
5.02.02.21.08	DEPREC. ACUM. VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MOVIL EN G. ADMINISTRATIVOS	9,854.68	
5.02.02.21.09	DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN G. ADMINISTRATIVOS	252.84	
5.02.02.27	PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS		50,934.97
5.02.02.27.03	SERVICIOS DE GUARDIANÍA	1,933.70	
5.02.02.27.04	CORRESPONDENCIA	661.07	
5.02.02.27.05	GASTO AUTOCONSUMO	12,193.47	
5.02.02.27.06	IVA AUTOCONSUMO	1,624.79	
5.02.02.27.07	SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA	4,444.44	
5.02.02.27.08	SERVICIOS VARIOS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,145.47	
5.02.02.27.98	GASTOS NO DEDUCIBLES DEPRECIACIONES	3,136.44	
5.02.02.27.99	GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRACION	21,795.59	
5.02.02.28	OTRAS PERDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		319.52
5.02.02.28.02	INTERESES Y MULTAS SRI	239.92	
5.02.02.28.04	INTERESES Y MULTAS OTRAS INST. DEL ESTADO	79.60	
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS		72,913.28
5.02.03.01	GASTO EN INTERESES		63,215.99
5.02.03.01.01	GASTO EN INTERESES	63,215.99	
5.02.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS		9,697.29
5.02.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	9,697.29	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			2,107,094.20
PÉRDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			-163,718.92



Gerente



Contadora

IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
 Expresado en dólares

CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	

NOTA

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	85.000,00	826,79	17.410,83	16.609,59	8.031,27	0,00	-13.359,15	0,00	0,00	114.519,33
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	85.000,00	826,79	15.284,99	16.609,59	249.961,41	-32.617,15	-13.359,15	42.516,88	0,00	364.223,36
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	85.000,00	826,79	15.284,99	16.609,59	249.961,41	-32.617,15	-13.359,15	42.516,88		364.223,36
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										0,00
CORRECCION DE ERRORES:										0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	2.125,84	0,00	-241.930,14	32.617,15	0,00	-42.516,88	0,00	-249.704,03
Aumento (disminución) de capital social										0,00
Aportes para futuras capitalizaciones										0,00
Prima por emisión primaria de acciones										0,00
Dividendos					-88.110,95					-88.110,95
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			2.125,84		-32.617,15	32.617,15		-2.125,84		0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										0,00
Otros cambios (detallar)					-163.718,92			-40.391,04	163.718,92	-40.391,04
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					42.516,88			p	-163.718,92	-121.202,04

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ING. JOSÉ VICENTE CORDOVA MACHADO
 GERENTE

DRA. CYNTHIA JESSENIA AGILA ERAS
 CONTADORA

**IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA
ESTADO DE FUJO DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2017**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉFICIT EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	64.937,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	36.017,78
Clases de cobros por actividades de operación	1.985.556,46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.985.556,46
Clases de pagos por actividades de operación	-1.949.538,68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.221.027,46
Pagos a y por cuenta de los empleados	-728.511,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-53.343,29
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-53.343,29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	82.262,70
Financiación por préstamos a largo plazo	125.625,58
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Dividendos pagados	-27.479,12
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.883,76
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	64.937,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	107.671,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	172.609,10
	172.609,10

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-149.203,63
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-14.515,28
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-14.515,28
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	199.736,69
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	56.281,34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	19.462,39
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-33.562,55
(Incremento) disminución en inventarios	5.555,60
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-33.505,03
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-73.310,61
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-17.201,60
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	276.017,15

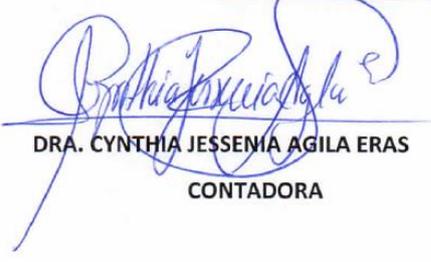
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

36.017,78


ING. JOSÉ VICENTE CÓRDOVA MACHADO
GERENTE


DRA. CYNTHIA JESSEMIÁ AGILA ERAS
CONTADORA

IMPORTADORA
LAVACOR
RUC: 1191726738001

MATRIZ.- CUXIBAMBA e IBARRA
CUC.- Av. UNIVERSITARIA / CELICA y GONZANAMA
LOJA - ECUADOR

Las notas a los estados financieros preparadas por la compañía se adjuntan al presente informe como Anexo No. 1

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

1.1 CONSTITUCION.- En la ciudad de Loja, el día 13 de Octubre de dos mil ocho, ante el Dr. Eduardo Beltrán Beltrán, Notario Séptimo de ese cantón, comparecen los señores José Vicente Córdova Cevallos; José Vicente Córdova Machado; Martha Cecilia Córdova Machado; y, Eduardo Roberto Córdova Machado; por su propios y personales derechos de nacionalidad ecuatoriana, mayores de edad, de estado civil casados, proceden a elevar a escritura pública el contenido de la minuta la Constitución de la Compañía de Responsabilidad Limitada IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.

Con fecha 15 de Octubre de 2008 se aprueba la constitución de la compañía mediante Resolución No. 08.L.ICLZCH.244; y, con fecha 21 de Octubre de 2008 se inscribe la escritura de constitución en el Registro Mercantil de Loja del año 2008, bajo la partida No. 876 y en el repertorio No. 2542.

En el ejercicio examinado el Servicio de Rentas Internas muestra la siguiente información:

Expediente:	201525
Razón Social:	IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.
RUC:	1191726738001
Nombre Comercial:	TIRE CENTER
Estado del Contribuyente en el RUC	Activo
Clase de Contribuyente	Especial
Tipo de Contribuyente	Sociedad
Subtipo de Contribuyente	Bajo Control de la Superintendencia de Compañías
Obligado a llevar Contabilidad	SI
Categoría mi PYMES	Mediana
Actividad Económica Principal	COMPRA Y VENTA DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES.
Fecha de inicio de actividades	21/10/2008
Fecha actualización	28/01/2014

Misión.- Satisfacer las necesidades de los clientes en el área automotriz, mantener nuestra relación empresarial con nuestros consumidores.

Objetivos:

- Capacitar a nuestros colaboradores
- Obtener una rentabilidad que nos permita mantenernos en el mercado
- Adquirir productos a proveedores que cumplan con tiempos establecidos
- Ofrecer productos y servicios de calidad acorde a las necesidades y exigencias del cliente

1.2 OBJETO SOCIAL.- El Art. 3 del Estatuto de la compañía establece el objeto social de IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA; se han efectuado ampliaciones y reformas siendo la última la escritura de cambio de objeto social y reforma de estatutos realizada con fecha 26 de Diciembre de 2016 ante el Dr. Pablo Federico Puertas Monteros, Notario Séptimo del Cantón Loja de fecha, inscrita el 22 de Enero de 2014 en el Registro Mercantil del Cantón Loja bajo la partida No. 32, repertorio No. 172, en la que el objeto social será:

“Importación, exportación, compra, producción, venta y distribución de llantas, lubricantes, combustibles, baterías, filtros, partes y repuestos de todo tipo de vehículo automotor, naves aéreas y acuáticas; así como importación, compra y venta de vehículos automotores como motos, automóviles, buses, camiones y naves aéreas y acuáticas; reparación y mantenimiento de motores de combustión interna y externa; alquiler de todo tipo de vehículos y maquinaria pesada como: concreteras, retroexcavadoras, moto niveladoras, rodillos, tractores entre otros; alquiler de bienes inmuebles, construcción y mantenimiento de tanques y piscinas para petróleo y sus derivados, tratamiento de fangos biológicos y fangos de fondo de tanques, alquiler de grúas y vehículos especiales, servicio de desmantelamiento y abandono de pozos petroleros, instalaciones mineras y campamentos en general, servicio de operaciones logísticas, suministros básicos y de almacén, almacenaje; limpieza, pulverización, lubricación, enllantaje, balanceo y alineación de vehículos. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá celebrar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con dicho objeto.”

1.3 PLAZO.- El plazo de duración se estipula en 40 años, a partir de la inscripción en el registro mercantil, es decir hasta el 20 de octubre del 2048, pudiendo disolverse o prorrogarse su plazo si así lo resolviera la Junta General de Socios de conformidad a lo previsto en la Ley y en el Estatuto.

1.4 CAPITAL.- El capital inicial suscrito fue de mil doscientos dólares; sin embargo, de conformidad a los actos jurídicos registrados se establece un capital al 31 de diciembre de 2017 de OCHENTA Y CINCO MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$85.000,00), dividido en ochenta y cinco participaciones de un valor de un dólar cada una, pudiendo aumentarse dicho capital por resolución de la Junta General de Socios. El capital suscrito se encuentra pagado en su totalidad.

1.5 DOMICILIO.- La compañía tiene como domicilio la provincia y ciudad de Loja. En la actualidad cuenta con dos establecimientos abiertos:

No. de Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación del Establecimiento	Tipo
001	TIRE CENTER	AV. CUXIBAMBA SN Y IBARRA	Matriz
002	TIRE CENTER	AV. UNIVERSITARIA S/N Y CELICA Y GONZANAMA	Adicional

1.6 OPERACIONES.- IMPORTADORA LAVACOR con cerca de 10 años al servicio del austro ecuatoriano en distribuciones e importaciones directas de llantas MAXXIS - CHENG SHING TIRE - Baterías MAC - Aceites CASTROL - AMALIE - TEXACO - PENZOIL - CHEVRON, Filtros de aire - Combustible - Aceite y demás productos para las líneas automotrices del país.

A efecto de la ejecución de las operaciones del ente auditado se han firmado entre otros, los siguientes **compromisos y acuerdos**:

- Con fecha 12 de abril de 2012, se suscribe el Contrato No. 2012056 para la Comercialización de Lubricantes con marca propia de la EP PETROECUADOR para Distribuidores a Nivel Nacional, cuyo objeto es el compromiso y obligación de efectuar la distribución y venta al público, de los lubricantes de marca propia de la EP PETROECUADOR para la Zona 4: Provincias: Cañar, Azuay, Loja, Zamora Chinchipe y Morona Santiago de acuerdo a las normas, políticas y estándares

definidos por la Empresa de Hidrocarburos EP PETROECUADOR; contrato cuya duración es de cinco años a partir de su suscripción. (venció en Abril 2017)

- Con fecha 24 de abril de 2017, se suscribe el Contrato CNA No. 2017168 para la Distribución de Lubricantes con marca propia de la EP PETROECUADOR, cuyo objeto es que el distribuidor se compromete y obliga a efectuar la distribución y venta de los lubricantes de marca propia de la EP PETROECUADOR a su red de clientes, para las provincias de Azuay, Cañar, Loja, Zamora Chinchipe y Morona Santiago entregadas por la EP PETROECUADOR en su actividad de comercializadora, de conformidad con las normas, políticas y estándares definidos por la EP PETROECUADOR; contrato cuya duración es de tres años a partir de su suscripción.

Respecto de los **sistemas informáticos**, durante el ejercicio auditado la compañía mantiene la información de sus operaciones en el sistema informático denominado:

- **Isyplus Cloud ver 1.0:** Información de Enero a Diciembre 2017; cuenta con los módulos de: Contabilidad, Inventarios, Compras, Ventas, Tesorería, Tributación, Nómina de personal, Cuentas por pagar, Cuentas por cobrar, Referentes.

1.7 NORMATIVIDAD.- La empresa está sujeta a disposiciones establecidas: Ley de Compañías; Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador; Código de Trabajo; Estatuto de la compañía; Reglamento Interno de Trabajo; y más normativa relacionada a este tipo de empresas.

1.8 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.- El Art. 6 del Estatuto de la Compañía establece que: Son órganos de gobierno y administración: La Junta General de Socios, quien la gobierna; y, el Presidente y el Gerente General, quienes la administran, cargos con duración de cinco años en funciones, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

Para el ejercicio auditado los administradores de la compañía son:

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha Nombra- miento	Pe- riodo	Fecha Registro Mercantil	Art.	N° Registro Mercantil	RL/ADM
1102956990	CORDOVA MACHADO JOSE VICENTE	ECUADOR	GERENTE	16/10/2013	5	21/10/2013	13	642	RL
1100141967	CORDOVA CEVALLOS JOSE VICENTE	ECUADOR	PRESIDENTE	16/10/2013	5	21/10/2013	12	641	ADM

2. BASES DE PRESENTACION

- a) Declaración de cumplimiento.-** Los presentes estados financieros, se han preparado a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (en adelante NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2017.
- b) Responsabilidad de la información.-** La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.
- c) Bases de medición.-** Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto para beneficios a empleados a largo plazo (beneficios post-empleo) se valorizan en base a métodos actuariales a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Ciertas políticas y revelaciones contables requieren la determinación del valor razonable para los activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando sea necesario, la información adicional acerca de los supuestos hechos en la determinación de los valores razonables, es revelada en las notas específicas a cada activo o pasivo. Las cifras se presentan en dólares (USD) estadounidenses, moneda de circulación en el país.
- d) Periodo de presentación.-** Los estados financieros deben prepararse anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año, habiendo sido aprobados por gerencia. Se espera que éstos sean aprobados sin modificaciones en junta de socios.

- e) Hipótesis de negocio en marcha.-** Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir de forma importante el nivel de sus operaciones.
- f) Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma o interpretación, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA AUDITADA

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de la información, mismas que se encuentran detalladas en las notas a los estados financieros preparados por la administración:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). En balance los sobregiros bancarios se clasifican como pasivo corriente.

- b) Activos Financieros.-** Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).
- c) Deterioro de activos financieros:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- d) Inventarios.-** Son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor. Su valoración es a costo promedio. La estimación para obsolescencia de inventarios es determinada, en base a una evaluación de la rotación del inventario y sus probabilidades de venta. La provisión para obsolescencia de inventarios se carga a los resultados integrales del año en el cual se determina la necesidad de esta estimación.
- e) Pagos Anticipados.-** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.
- f) Activos por Impuestos Corrientes.-** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.
- g) Propiedad, Planta y Equipo.-** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

- h) Depreciación Acumulada.-** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. Los bienes se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida.
- i) Activos por Impuestos Diferidos.-** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.
- j) Cuentas y documentos por pagar.-** Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se pueda estimar fiablemente.

Las provisiones se reconocen siempre que pueda hacerse una estimación fiable de la misma y se revisan y ajustan al cierre del estado de situación financiera. Los pasivos contingentes se reconocen cuando se considera que es probable que se confirmen con el tiempo, caso contrario se revelan en notas.

- k) Otras Obligaciones corrientes.-** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.
- l) Cuentas por pagar diversas relacionadas.-** Las obligaciones con partes relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

- m) Anticipo de Clientes.-** Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.
- n) Beneficios a empleados.-** Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía. Los beneficios a empleados constituyen entre otros las utilidades a los trabajadores conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del impuesto a la renta en un porcentaje del 15%.
- o) Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF.-** Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las secciones.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 y No. SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA. adopta las NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero de 2011, su fecha de transición.

- p) Reconocimiento de Ingresos.-** Son los generados por la gestión de la empresa, se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las condiciones contempladas en la Sección 23.
- q) Reconocimiento de costos y gastos.-** Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: costos, gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes y servicios, de manera simultánea al

reconocimiento de ingresos por la correspondiente venta. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, independientemente del momento en que se pagan.

- r) **Impuesto a la renta corriente.**- Se realizará la conciliación tributaria y se aplicará la tarifa impositiva vigente del 22% al periodo económico sobre las utilidades gravadas.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En los presentes estados financieros se han utilizado estimaciones realizadas por la Administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Las estimaciones y los juicios asociados se basan en la experiencia histórica y en otros factores que son considerados relevantes. Los resultados actuales podrían diferir de estas estimaciones. Estas estimaciones básicamente se refieren en resumen a:

- Reconocimiento de ingresos y gastos
- El cálculo de determinadas provisiones
- Criterios para la valoración de determinados activos, vida útil
- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro

5. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Enmiendas a las NIIF para las PYMES fue emitida por el IASB en mayo de 2015 y está vigente para los periodos de reporte anual que inicien el 1 de enero de 2017 o después, aunque puede aplicarse anticipadamente. Comprende además enmiendas limitadas a la NIIF para las PYMES siguiendo a una revisión completa.

Los cambios más significativos, los cuales se relacionan con las transacciones comúnmente realizadas por las PYMES, son:

- Impuesto a las Ganancias: Alineación de la Sección 29 con la NIC 12.
- *Actividades Extractivas: Incorporación de principios de la NIIF 6 en la Sección 34*
- *Propiedades, planta y equipo: opción del modelo de revaluación*

A la fecha de emisión de los estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación. La administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generarán un impacto significativo en los estados financieros.

6. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la compañía lo exponen a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo riesgo de valor razonable por tipo de interés y riesgo de precio); riesgo de crédito y riesgo de liquidez, cuyas políticas y procedimientos buscan optimizar los controles creados para el efecto. A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso, si es el caso.

Riesgo de capital.- Se tienen como objetivos salvaguardar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha a fin de poder proporcionar rendimiento a los socios y mantener una estructura de capital óptima a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Los principales indicadores financieros de la compañía se detallan a continuación:

Capital de trabajo	- \$ 70 mil
Índice de liquidez	1.0 veces
Pasivos totales / patrimonio	18.3 veces

La compañía revisa la estructura de capital periódicamente considerando el costo del capital y los riesgos asociados.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera. La compañía no puede adoptar como política únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas áreas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar. La empresa, excepto por el sector público, no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún grupo de contrapartes con características similares.

Riesgo de liquidez - La Administración de la compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. También ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

			2017	2016
Sec. 7, 7.2	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7	172,609.10	107,671.91
	1.01.01.01.01 CAJA GENERAL		232.82	211.00
	1.01.01.02.01 CAJA CHICA		2.37	26.35
	1.01.01.03.01 BANCO LOJA CTA.CTE. 2900867101		129,133.02	42,402.28
	1.01.01.03.02 BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3419127504		1,081.12	3,798.71
	1.01.01.03.03 BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE. 23601940		2,813.61	1,353.70
	1.01.01.03.04 BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. 8500601511		28,311.60	56,509.77
	1.01.01.03.05 BANCO MACHALA CTA.CTE. 1420001238		9,060.12	2,471.90
	1.01.01.03.06 BANCO BOLIVARIANO CTA.CTE. 14050013995		1.50	4.20
	1.01.01.03.07 COOP. CADECOL 560101011869		71.61	49.79
	1.01.01.03.08 COOP. JEP 406049192009		286.36	115.47
	1.01.01.03.09 COOP. MEGO 401010776395		1,488.75	314.83
	1.01.01.03.10 BANCO PACIFICO CTA CTE 7712197		126.22	413.91

A efectos del estado de flujo de efectivo, el efectivo, equivalentes de efectivo asciende a \$ 172.609,10, observándose disminución del flujo en las actividades de

operación. Al cierre no se cuentan con sobregiros bancarios que deban reclasificarse al pasivo corriente; sin embargo existen cheques girados y no cobrados.

La compañía mantiene cuentas corrientes y de ahorros en varias instituciones financieras. Auditoría externa solicitó la respectiva confirmación obteniéndose respuesta de la mayoría de entidades; excepto de Banco de Machala, Banco Bolivariano y CADECOL. Las entidades confirmaron los saldos presentados.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

		2017	2016
S. 11, S. 12	ACTIVOS FINANCIEROS	8	8
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	345,848.59	421,592.32
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	307,224.06	342,955.86
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	298,667.38	293,968.04
1.01.02.05.02	CHEQUES RECIBIDOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC.	8,556.68	48,987.82
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	24,066.23	43,533.71
1.01.02.06.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	24,066.23	43,533.71
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,670.44	38,214.89
1.01.02.08.02	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO	626.15	1,708.21
1.01.02.08.03	CUENTAS POR COBRAR OTROS	14,567.26	26,064.40
1.01.02.08.04	CUENTAS POR COBRAR YENIFER YANEZ	0.00	597.70
1.01.02.08.05	CUENTAS POR COBRAR MARÍA MARTINEZ	0.00	1,802.54
1.01.02.08.06	CUENTAS POR COBRAR SANDRO IÑIGUEZ	2,382.83	2,358.59
1.01.02.08.07	CUENTAS POR COBRAR ELBOQAGRO	0.00	0.00
1.01.02.08.08	CUENTAS POR COBRAR MARIA CAMPOSANO	94.20	5,342.50
1.01.02.08.09	CUENTAS POR COBRAR DANIEL SALCEDO	0.00	340.95
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-3,112.14	-3,112.14
1.01.02.09.01	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3,112.14	-3,112.14

Representa la facturación por ventas a crédito con diferentes empresas y/o instituciones. La empresa cuenta con un 68% de cartera sana aunque la política es conceder crédito por 30 a 90 días según el análisis de cliente; y, el saldo con cartera vencida. Valores a los cuales luego de realizar la determinación del valor del deterioro, la compañía lo considera inmaterial debido a la demora en pagos que se ha generado a nivel general en el sector público; sin embargo, es prudente ejercer acciones inmediatas de cobro tendientes a su recuperación.

Por efectos de aplicación de NIIF, se determinan valores a ser dados de baja por incobrabilidad cuyo registro contable afecta directamente a la provisión acumulada

de cuentas incobrables. Por otro lado, del procedimiento de confirmación de saldos efectuado se obtienen respuestas favorables en su mayoría.

Respecto de valores por cobrar por préstamos otorgados a sus socios, directores, administradores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, no existen casos que afecten significativamente los estados financieros; únicamente el saldo de \$ 24.066.23 corresponden a transacciones con un pariente.

9. INVENTARIOS

			2017	2016
Sec. 13	INVENTARIOS	9	405.739,39	411.295,00
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS		351.213,72	314.964,23
1.01.03.06.01	INVENTARIOS P.TERM. Y MERC. EN ALMACÉN COMPRADO A TERCEROS 14%		351.213,72	314.964,23
	MERCADERIAS EN TRANSITO		54.525,67	96.330,77
1.01.03.07.04	IMPORTACIONES EN TRANSTO		11.412,06	8.801,82
1.01.03.07.05	INVENTARIOS EN GUIAS DE PREDESPACHO		43.113,61	87.528,95

El inventario de productos en almacén corresponde a los bienes disponibles para la venta valorados a costo promedio. Su medición es el menor entre el costo o el valor neto realizable.

Durante el ejercicio examinado no se han realizado actas de baja de inventarios. Auditoría externa participó en calidad de observadores de la toma física de inventarios al 28 de diciembre de 2017, determinándose diferencias menores en entradas y salidas, las cuales fueron ajustadas por la compañía. Al cierre se cuenta con el listado de ítems que lo componen y sustentan.

De otro lado, la empresa mantiene salida de mercaderías en guías de pre despacho pendientes de facturación; así como procesos de importaciones en tránsito.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		2017	2016	
Sec. 12	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	632.530,87	602.288,64
	1.01.04.01.01 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		7.465,26	6.490,83
	1.01.04.03.01 ANTICIPOS A PROVEEDORES		601.979,86	569.711,29
	1.01.04.04.01 ANTICIPOS A EMPLEADOS		23.085,75	25.724,77
	1.01.04.04.03 ANTICIPO DE VIAJES		0,00	361,75

La empresa ha realizado la contratación de varios seguros por concepto de riesgo vehículo, responsabilidad civil, contra incendios, entre otros. Los seguros tienen un año de vigencia, razón por la que son activados y amortizados mensualmente. Además se han anticipado valores a proveedores para la compra de bienes y/o prestación de servicios no devengados, cuya liquidación no se efectúa oportunamente.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

		2017	2016	
Sec. 17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	626.711,50	588.511,32
	1.02.01.01.01 TERRENOS		365.315,93	365.315,93
	1.02.01.01.02 EDIFICIOS		204.644,36	204.644,36
	1.02.01.01.05 MUEBLES Y ENSERES		482,14	482,14
	1.02.01.01.06 MAQUINARIA Y EQUIPO		23.366,04	23.366,04
	1.02.01.01.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN		8.547,68	8.547,68
	1.02.01.01.09 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		139.773,94	86.430,65
	1.02.01.01.10 OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.528,17	2.528,17
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-117.946,76	-102.803,65
	1.02.01.12.01 (-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS		-46.045,09	-36.836,05
	1.02.01.12.04 (-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES		-313,46	-265,22
	1.02.01.12.05 (-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		-10.864,76	-8.739,44
	1.02.01.12.07 (-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-8.547,73	-7.111,57
	1.02.01.12.08 (-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL		-50.506,36	-48.434,85
	1.02.01.12.09 (-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-1.669,36	-1.416,52

Corresponde a los valores de costo de adquisición de los bienes que sirven para el normal desarrollo de operaciones de la empresa, habiéndose incrementado en el presente ejercicio la propiedad, planta y equipo adquirido por las compras de vehículos. De igual forma se han efectuado ventas de bienes que han generado utilidad.

La compañía no ha efectuado avalúos sobre los cuales Auditoría Externa deba expresar opinión sobre su razonabilidad y correspondiente contabilización.

Depreciación acumulada: Bajo este componente se registran los saldos acumulados de las depreciaciones efectuadas a los bienes de la compañía. Las estimaciones que son la base del cálculo de la depreciación, se revisan sólo cuando existan indicios de que pudieran haber cambiado. Al cierre no existen tales indicios.

A continuación se muestra el movimiento del rubro de propiedad, planta y equipo con indicación de los porcentajes de depreciación.

% Dep	Grupo	Valor	Valor Residual	Saldo Depreciable	Dep. 2017	Depreciación Acumulada
	TERRENOS	365.315,93				
5%	EDIFICIOS	204.644,36	20.464,44	184.179,92	9.209,04	- 46.045,09
10%	MUEBLES Y ENSERES	482,14		482,14	48,24	- 313,46
10%	MAQUINARIA Y EQUIPO	23.366,04		23.366,04	2.125,32	- 10.864,76
33%	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.547,68		8.547,68	1.436,16	- 8.547,73
20%	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	139.773,94		139.773,94	9.854,68	- 50.506,36
10%	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>2.528,17</u>		<u>2.528,17</u>	<u>252,84</u>	- <u>1.669,36</u>
		744.658,26	20.464,44	358.877,89	22.926,28	- 117.946,76

12. OTRAS INVERSIONES

		2017	2016	
	OTRAS INVERSIONES	12 	20.557,60 	20.557,60
	1.02.07.06.02 COOP CADECOL CERTIFICADOS APORTACIÓN	40,00	40,00	
	1.02.07.06.03 COOP JEP CERTIFICADOS APORTACIÓN	5.417,60	5.417,60	
	1.02.07.06.04 COOP MEGO CERTIFICADOS APORTACIÓN	15.100,00	15.100,00	

La empresa mantiene valores en certificados de aportación de Cooperativas de Ahorro y Crédito que se consideran como no corrientes en virtud de que no se tiene su disponibilidad inmediata. Los saldos son confirmados por la Cooperativa JEP y con las cartolas actualizadas que mantiene la empresa.

No existen inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes, de las que se deba dar el detalle con indicación del porcentaje de participación, su valor nominal, su valor en libros y su valor patrimonial.

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

			2017	2016
Corriente				
Sec. 11, 12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	796.592,04	830.097,07
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LOCALES		221.512,81	328.408,69
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCALES		12.366,54	15.328,35
2.01.01.01.03	COMISARIATO DE EMPLEADOS POR PAGAR		668,02	571,80
2.01.01.01.04	OTROS DTOS X PAGAR CHEQUES POSFECHADOS		562.044,67	485.788,23
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES		465.820,06	189.802,91

Valores que corresponden al saldo pendiente de pago a los diferentes proveedores de bienes y servicios, obteniéndose créditos en promedio de 3 a 90 días plazo y que no generan interés. Se encuentran los saldos de cheques girados y no cobrados descritos anteriormente; así como los anticipos recibidos por parte de clientes.

Del procedimiento de confirmación de saldos de cuentas por pagar, se encuentran 285 operaciones de crédito pendientes de cancelación que corresponden a 114 proveedores. Del muestreo realizado para el procedimiento de confirmación de saldos, se toman el 17% de proveedores, de los cuales solamente dos respondieron favorablemente.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

			2017	2016
Corriente				
Sec. 25	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	192.154,65	76.438,59
2.01.04.01.01	OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES		165.916,56	59.072,97
2.01.04.01.03	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO		13.278,77	17.365,62
2.01.04.01.04	PRÉSTAMO CORRIENTE BCO INTERNACIONAL 850300205		12.959,32	0,00
No Corriente				
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	427.306,73	474.692,58
2.02.03.01.02	PRÉSTAMO COOP JEP 06616000001		0,00	28.871,47
2.02.03.01.03	PRÉSTAMO COOP MEGO 0010424459		409.539,70	445.821,11
2.02.03.01.04	PRÉSTAMO NO CORRIENTEBCO INTERNACIONAL N° 850300222		17.767,03	

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

En el pasivo corriente se encuentra el saldo por pagos realizados con tarjeta de crédito. Los valores adeudados son confirmados por las instituciones financieras y para efectos de presentación se desglosan así:

	COOPMEGO	JEP	BANCO INTERNACIONAL	BANCO INTERNACIONAL	TOTAL
PASIVO CORRIENTE	36.281,41	28.871,47	12.959,32	100.763,68	178.875,88
PASIVO NO CORRIENTE	409.539,70	-	-	17.767,03	427.306,73
	445.821,11	28.871,47	12.959,32	118.530,71	606.182,61

La composición del pasivo a corto y largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de operación, tasas de interés, plazos y garantías se muestra a continuación:

<u>No. Operación</u>	<u>Valor</u>	<u>Fecha Emisión</u>	<u>Status</u>	<u>Saldo al 31-12-2017</u>	<u>Tasa</u>	<u>Garantía</u>
JEP	120.000,00	23/12/2013	Vigente	28.871,47	9,75%	
MEGO	500.000,00	14/04/2016	Vigente	445.821,11	9,76%	Bien ELBOQAGRO
INTERNAC	40.000,00	30/03/2017	Vigente	12.959,32	9,76%	
INTERNAC	<u>150.000,00</u>	31/08/2017	Vigente	<u>118.530,71</u>	9,76%	
	810.000,00			606.182,61		

15. PARTES RELACIONADAS

Pasivo Corriente		2017	2016	
Sec. 33	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15	126.280,80	56.506,31
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS JOSÉ CÓRDOVA CEVALLOS		10.876,17	7.566,87
2.01.08.01.02	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS JOSÉ CÓRDOVA MACHADO		0,00	30.980,00
2.01.08.01.03	CUENTAS POR PAGAR A ELBOQAGRO		87.925,51	17.959,44
2.01.07.06.01	DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS		27.479,12	0,00

Los socios realizan préstamos a la empresa a fin de dinamizar su liquidez; y, se encuentran obligaciones pendientes producto de los servicios de arrendamiento pendientes de cancelación. Se han distribuido utilidades de los ejercicios económicos 2015 y 2016, quedando un saldo pendiente de pago por concepto de dividendos.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Los saldos y transacciones con partes relacionadas se muestran así:

	Naturaleza de la relación	País	2017	2016
Por cobrar:				
Córdova Machado Eduardo Roberto	Pariente	Ecuador	24.066,23	43.533,71
			<hr/>	<hr/>
			24.066,23	43.533,71
			<hr/>	<hr/>
Por pagar:				
Córdova Cevallos José Vicente	Socio	Ecuador	48.773,04	22.895,22
Córdova Machado José Vicente	Socio	Ecuador	16.475,41	30.980,00
Córdova Machado Eduardo Roberto			852,48	
El Boqueron Agroindustrial ELBOQAGRO		Ecuador	87.925,51	17.959,44
			<hr/>	<hr/>
			154.026,44	71.834,66

** Se incluye el saldo de cuenta CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCALES

Respecto de cuentas de resultados originadas en transacciones con accionistas o socios, directores, administradores y personal de la empresa, así como con compañías relacionadas o con socios o accionistas mayoritarios comunes, indicando si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros, la información corresponde a:

	Relación	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016	
		Servicios otorgados	Servicios recibidos	Servicios otorgados	Servicios recibidos
Córdova Cevallos José Vicente	Socio		18.000,00	157,76	41.014,62
Córdova Machado José Vicente	Socio	544,98			
Córdova Machado Eduardo Roberto	Pariente	780,84	-	304,76	
El Boqueron Agroindustrial ELBOQAGRO		2,81	-	3,79	
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		1.328,63	18.000,00	466,31	41.014,62

La gerencia clave, obtiene las siguientes remuneraciones:

	Cargo	Naturaleza Relación	2017	2016
Córdova Machado José Vicente	Gerente General	Socio	51.302,56	54.076,02
Córdova Machado Eduardo Roberto	Administrador Gerencial	Pariente	51.998,40	51.407,46
Machado Paladines Martha Cecilia	Supervisor	Pariente	<hr/>	<hr/>
			22.550,26	22.336,14
			<hr/>	<hr/>
			125.851,22	127.819,62

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

		2017	2016	
Corriente				
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16	16	
		4.297,10	3.180,49	
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	1.863,15	110,00	
2.01.07.04.02	DECIMOTERCER SUeldo POR PAGAR	883,95	1.087,99	
2.01.07.04.03	DECIMOCUARTO SUeldo POR PAGAR	1.550,00	1.982,50	
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	17.733,51	
	CON EL IESS	16	16	
		7.555,73	8.140,43	
2.01.07.03.01	APORTES AL IESS POR PAGAR	3.157,50	3.684,06	
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	633,27	903,41	
2.01.07.03.03	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS IESS POR PAGAR	2.463,70	2.464,46	
2.01.07.03.04	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS POR PAGAR	1.281,61	1.069,29	
2.01.07.03.05	EXTENSION DE SALUD POR PAGAR IESS	19,65	19,21	
No Corriente				
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	16	
		34.649,54	34.649,54	
Sec. 28	2.02.07.01.01	PROVISION JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	10.075,89	10.075,89
	2.02.07.02.01	PROVISION DESAHUCIO NO CORRIENTE	24.573,65	24.573,65

Las obligaciones corrientes por beneficios a empleados comprenden las remuneraciones, beneficios de ley como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, pago de utilidades, aportaciones a las Seguridad Social, fono de reserva y otros.

Las obligaciones no corrientes comprenden valores por concepto de jubilación patronal y desahucio amparado en estudio actuarial realizado el ejercicio anterior por Palan Tamayo Consultores PATCO Cía. Ltda. para el presente ejercicio la administración no ha actualizado dicha provisión.

17. IMPUESTOS

a) IMPUESTOS CORRIENTES

Activos		2017	2016	
Sec. 29	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17	17	
		3.779,59	459,27	
	1.01.05.02.01	CREDITO TRIB. I.R. AÑOS ANTERIORES	3.779,59	0,00
	1.01.05.03.02	CRÉDITO TRIBUTARIO POR NOTAS DE CRÉDITO	0,00	459,27

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

De la conciliación tributaria para liquidar el Impuesto a la Renta se desprende la obtención de Crédito Tributario o saldo a favor del contribuyente. El anticipo de impuesto a la renta se ha considerado como impuesto mínimo en virtud de los resultados obtenidos, menos la rebaja del 40% en cumplimiento del Decreto No. 210 emitido con fecha 20 de Noviembre de 2017.

La empresa adquirió notas de crédito desmaterializadas que se descontaron en el pago de impuestos del mes de febrero 2017.

La conciliación de los resultados contables - tributarios se muestran a continuación:

	Año	2017	2016
	Tipo	Original	Original
	Formulario No.	150968244	130620266
	Fecha	05/04/2018	20/02/2017
Utilidad Contable			118.223,40
Pérdida del Ejercicio	-	149.203,63	
(-) Participación a trabajadores		-	17.733,51
(+) Gastos no deducibles		97.892,06	163.023,77
Utilidad Gravable			263.513,66
Pérdida Sujeta a Amortización	-	51.311,57	
Impuesto Causado 22%		-	57.973,01
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja		20.245,49	
(-) Anticipo Determinado del Ejercicio declarado		22.613,48	27.808,72
Rebaja del saldo del anticipo Decreto N. 210		8.098,20	
= Impuesto a la renta causado mayor al determinado		14.515,28	30.164,29
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		12.147,29	27.808,72
(-) Retenciones que le efectuaron en el ejercicio		15.926,88	20.245,49
Impuesto a Pagar			37.727,52
Saldo a favor del Contribuyente		3.779,59	
Anticipo Determinado Próximo Año		17.020,51	22.613,48
Primera Cuota Anticipo a Pagar		546,82	1.184,00
Segunda Cuota Anticipo a Pagar		546,82	1.184,00
Saldo a liquidarse en declaración		15.926,88	20.245,49

Pasivos

		2017	2016
Sec. 29	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	17	
	2.01.07.01.11 I.V.A VENTAS 14%		
		13.727,25	87.037,86
	2.01.07.01.13 DIFERENCIAS PENDIENTES RESULTANTES DE SUSTITUTIVAS	4.020,89	41.705,30
		1.814,62	0,00
	2.01.07.01.98 RETENCIONES IVA POR PAGAR	5.227,19	5.072,89
	2.01.07.01.99 RETENCIONES FUENTE IMP. RENTA POR PAGAR	2.664,55	2.532,15
	2.01.07.02.01 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	37.727,52

Como agente de percepción la empresa adeuda el IVA Cobrado por ventas a crédito. En calidad de agente de retención se adeudan: retenciones de IVA y de fuente de Impuesto a la renta del mes de diciembre de 2017. La compañía no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria; sin embargo se encuentra pendiente de justificación el Oficio No. NAC-DNCOGEC18-00000966 por compras realizadas sobre las cuales no se ha podido verificar su realidad económica.

18. CAPITAL SOCIAL

			2017	2016
	APORTE SOCIAL	18	85.000,00	85.000,00
3.01.01.01.01	CÓRDOVA CEVALLOS JOSE VICENTE		70.839,00	70.839,00
3.01.01.01.02	CÓRDOVA MACHADO JOSE VICENTE		14.161,00	14.161,00
3.02.01.01.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		826,79	826,79
	RESERVAS		34.020,42	31.894,58
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL		17.410,83	15.284,99
3.04.02.01.01	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		16.609,59	16.609,59

El Estado de Cambios en el Patrimonio revela claramente la dinámica y movimientos realizados en el presente ejercicio. La composición societaria se detalla a continuación:

No.	DETALLE	Número de Cedula/RUC	Número de Participaciones	Valor de partic	Capital Suscrito y Pagado	%
1	CORDOVA CEVALLOS JOSE VICENTE	1100141967	70839	1,00	70.839,00	83,34
2	CORDOVA MACHADO JOSE VICENTE	1102956990	14161	1,00	14.161,00	16,66
			85000		85.000,00	100,00

En atención a lo dispuesto en la Ley de Compañías y el estatuto se debe formar un fondo de reserva legal equivalente al 5% de las utilidades líquidas y realizadas.

19. RESULTADOS ACUMULADOS

			2017	2016
	RESULTADOS ACUMULADOS	19	-5.327,98	203.985,01
3.06.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS		8.031,17	249.961,41
3.06.02.01.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			-32.617,25
Sec. 35	3.06.03.01.01 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		-13.359,15	-13.359,15

La compañía ha generado los siguientes resultados:

	<u>Año</u>	<u>Pérdidas</u>	<u>Ganancias</u>
	2008	- 32.589,16	
	2009		24.601,47
	2010	- 28,09	
	2011		-
	2012		105.045,40
	2013		39.625,32
	2014		35.095,24
	2015		45.594,07
	2016		42.516,88
	2017	- 163.718,92	
		- 196.336,17	292.478,38
Junta de Socios del 31/03/2017	Dividendos 2015		- 45.594,07
Junta de Socios del 31/03/2017	Dividendos 2016		- 42.516,88
Junta de Socios del 29/17/2017	Compensación	<u>196.336,17</u>	<u>- 196.336,17</u>
	Saldo Final	-	8.031,26

Respecto de la Adopción por primera vez de NIIF, a Superintendencia de Compañías resolvió establecer la clasificación de las compañías en el Ecuador, mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 del 7 de diciembre de 2010. Aplicarán NIIF para las PYMES, las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la Resolución No. SC-Q-ICI-CPAIFRS-11.01 del 12 de enero de 2011 Resolución No. SC-Q-ICI-CPAIFRS-11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2010, es decir que: Sus activos totales sean inferiores a US \$4,000,000.00; registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US \$ 5,000,000.00 al 31 de diciembre de 2011; y, tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Considerando lo estipulado en la normativa descrita la empresa adoptó NIIF para las PYMES en el ejercicio 2012, siendo el 2011 su año de transición; en dicho proceso se efectuó la constitución de provisiones por jubilación patronal y desahucio conforme al estudio actuarial; sin embargo, no se establecieron impuestos diferidos.

20. INGRESOS

		2017	2016
	20		
		1.943.375,28	2.949.970,81
		2.354.486,93	3.689.037,24
4.01.01.01.01	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES 14% IVA	2.344.684,93	3.687.257,24
4.01.01.01.02	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES 0% IVA	9.802,00	1.780,00
		3.749,00	5.213,11
4.01.02.01.01	PRESTACION DE SERVICIOS TECNICENTRO 12% IVA	3.749,00	5.213,11
		-435.252,66	-757.386,64
		-435.252,66	-757.386,64
4.01.09.01.01	(-) DESCUENTO EN VENTAS 14%	-1.176,69	-2.488,16
4.01.10.01.01	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 14%	-434.075,97	-754.898,48
		20.392,01	13.107,10

Los ingresos provienen de las ventas propias del giro ordinario del negocio en venta de bienes y prestación de servicios, menos descuentos en ventas de conformidad al objeto social de la empresa.

No existen cuentas de resultados significativas originadas en transacciones con socios, directores, administradores, así como con compañías relacionadas o con socios mayoritarios comunes, a fin de indicar si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

21. COSTO DE VENTAS

		2017	2016
	21		
		1.395.784,58	1.954.575,00
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 14%	1.410.163,84	1.973.429,80
5.01.01.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS 14%	-16.544,48	-19.797,72
5.01.01.01.03	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 0%	2.165,22	10.673,20
5.01.01.01.05	DIFERENCIA EN AJUSTE DE MERCADERIA	0,00	-9.730,28

El costo de ventas para el presente ejercicio comprende el valor neto de los productos comprados a terceros disponibles para la venta; así como los valores por diferencias de ajustes y reclasificaciones efectuadas.

		314.964,23
INVENTARIO INICIAL		
+ COMPRAS		1.438.764,56
+ FACTURAS DE COMPRA	1.577.347,73	
+ NC POR DEVOLUCIONES EN VENTA	51.148,16	
- NC POR DEVOLUCIONES EN COMPRA	- 189.731,33	
+ IMPORTACIONES EN TRANSITO		27.388,70
- INVENTARIO FINAL		- 351.213,72
+/- AJUSTES		- 17.574,71
	25.324,43	
	7.749,72	
= COSTO DE VENTAS		1.412.329,06

22. GASTOS

		2017	2016
GASTOS DE VENTA	22	227.851,64	367.376,44
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	✔	41.909,90	47.053,67
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	✔	8.604,62	9.411,59
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	✔	5.556,15	6.149,47
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	✔	0,00	-179,28
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	✔	446,43	900,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	✔	22.076,32	44.961,80
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	✔	1.886,25	24.514,60
COMISIONES	✔	362,25	653,10
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	✔	22.300,81	47.344,49
COMBUSTIBLES	✔	11.995,56	21.659,09
LUBRICANTES	✔	204,00	704,39
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	✔	4.248,91	3.133,08
TRANSPORTE	✔	29.268,50	25.209,85
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	✔	5.465,12	3.192,52
GASTOS DE VIAJE	✔	12.791,78	13.578,41
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	✔	192,15	93,80
OTROS GASTOS	✔	60.542,89	118.995,86
GASTOS ADMINISTRATIVOS	22	396.029,41	453.462,90
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	✔	146.579,46	152.162,94
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	✔	29.927,45	30.514,03
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	✔	11.139,51	11.084,65
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	✔	673,56	-820,83
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	✔	4.097,73	9.898,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	✔	5.595,74	5.786,04
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	✔	18.000,00	16.500,00
COMISIONES	✔	0,00	180,00
COMBUSTIBLES	✔	4.544,38	1.437,54
LUBRICANTES	✔	50,00	0,00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	✔	14.746,75	15.802,87
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	✔	11.882,79	20.302,33
GASTOS DE VIAJE	✔	631,32	1.892,88
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	✔	11.300,98	10.378,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	✔	1.172,98	2.282,97
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	✔	9.152,46	10.303,22
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	✔	19.789,84	23.740,10
OTROS GASTOS	✔	106.744,46	142.018,06
GASTOS FINANCIEROS		72.913,28	56.333,07
INTERESES	✔	63.215,99	46.395,02
COMISIONES	✔	9.697,29	9.938,05

Los gastos realizados están sustentados en su gran mayoría en comprobantes de venta válidos; sin embargo, se genera un considerable valor no deducible conforme

consta en la conciliación tributaria para la determinación del impuesto a la renta. La empresa reconoce la totalidad de gastos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, independientemente del momento en que se pagan.

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

		2017	2016
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	-149.203,63	118.223,40
5.02.02.01.06	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	17.733,51
5.02.02.20.07	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14.515,28	57.973,01
	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0,00	0,00
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-163.718,91	42.516,88

24. LIBROS SOCIALES

Durante el ejercicio auditado se han llevado a efecto las siguientes juntas de socios:

- 02 de Febrero de 2017.- Junta extraordinaria en la que se autoriza obtener un crédito por \$ 50.000,00 en el Banco Internacional.
- 31 de Marzo de 2017.- Junta ordinaria: Aprobación de los informes de Gerencia, lectura de Informe de Auditoría Externa, Aprobación de Balances 2016 y respecto del resultado se distribuya a los socios. Así mismo, distribuir las utilidades del año 2015; y, autorizar la contratación de la firma auditora.
- 29 de Junio de 2017.- Junta extraordinaria en la que se autoriza la garantía Bancaria a favor del Banco Internacional por el monto de \$ 200.000,00 para efectuar operaciones con EP Petroecuador para la comercialización de lubricantes y la obtención de un crédito.
- 31 de Julio de 2017.- Junta extraordinaria en la que se deja por sentada la autorización del viaje a Estados Unidos del señor gerente, presidente y administrador de la compañía con la finalidad de buscar en dicho mercado lubricantes y filtros para el contrato CELEC

- 26 de Octubre de 2017.- Junta extraordinaria en la que se autoriza el viaje a Estados Unidos del señor gerente y presidente de la compañía con la finalidad de buscar en dicho mercado lubricantes y filtros para el contrato Gobierno Provincial de Loja.
- 01 de Noviembre de 2017.- Junta extraordinaria en la que se aprueba la renovación de dos vehículos de la compañía y la venta de la camioneta Chevrolet Dmax.
- 29 de diciembre de 2017.- Junta extraordinaria en la que se autoriza la compensación de pérdidas del año 2008 y 2017 con las ganancias acumuladas de años anteriores.

25. JUICIOS Y GARANTIAS

- Los juicios o acciones legales se detallan:

No. Proceso	Fecha inicio	Demandado	Acción/ Infracción	Cuantía	Estado al cierre de auditoría
TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO Y TRIBUTARIO CON SEDE EN EL CANTÓN LOJA, PROVINCIA DE LOJA					
11802-2015-00070		Municipio de Loja	Subjetiva	10.473,06	Se ordena la devolución del valor caucionado para suspender el procedimiento de ejecución coactiva (\$ 10,473.06) depositados en la cuenta del Tribunal
UNIDAD JUDICIAL CIVIL CON SEDE EN EL CANTÓN LOJA, PROVINCIA DE LOJA					
11333-2013-4846	04/05/2013	Minga Lara Víctor Guillermo	Cobro de Dinero		
11333-2013-6633	05/05/2013	Carrillo Jumbo Nelvia Rosa	Pagaré a la orden	1.136,00	
11333-2013-5588	05/05/2013	Rivera Valarezo Klever Polivio	Pagaré a la orden	2.000,00	Demanda con sentencia favorable
11333-2013-13037	11/06/2013	Segarra Iñiguez Edgar Libit	Letra de cambio	235,28	
11333-2014-2912	29/05/2014	Guerrero Guzmán Carlos Enrique	Letra de cambio	800,00	
11333-2014-2910	29/05/2014	Rojas Delgado Norberto Herrera	Letra de cambio	270,00	Archivo de la causa por abandono
11333-2014-3081	10/06/2014	Maldonado Diego Salvador	Letra de cambio	1.360,24	Demanda con sentencia favorable

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

11333-2014-4097	05/08/2014	Cueva Ludeña Jaime Patricio	Letra de cambio	400,00	reassignada
11333-2017-01592	15/05/2017	Galván Cajas Adriana Elizabeth	Cobro de Letra de Cambio	1.129,89	Se inadmite la demanda y se devuelven los documentos
11333-2017-01804	31/05/2017	Galván Cajas Adriana Elizabeth	Cobro de Letra de Cambio	1.129,89	
11282-2017-42013G	28/11/2017		Contravenciones de Tránsito		Sorteo
11333-2017-04088	19/12/2017	Izquierdo Encalada Byron Alejandro	Cobro de Letra de Cambio	928,26	Archivado por no completar demanda
11333-2017-04089	19/12/2017	Flores Paladines Teresa de Jesús	Cobro de cheque protestado	763,00	Archivado por no completar demanda
11333-2018-00704	12/03/2018	Flores Paladines Teresa de Jesús	Cobro de Letra de Cambio	763,00	Aceptada
11333-2018-00703	12/03/2018	Izquierdo Encalada Byron Alejandro	Cobro de Letra de Cambio	928,26	Aceptada
UNIDAD JUDICIAL MULTICOMPETENTE CON SEDE EN EL CANTON PALTAS, PROVINCIA DE LOJA					
11314-2017-00040G	02/02/2017	Rivera Valarezo Klever Polivio	Deprecatorio		Devuelto a la Unidad Judicial de origen
11314-2017-00062G	16/03/2017	Rivera Valarezo Klever Polivio	Deprecatorio		Devuelto a la Unidad Judicial de origen
11314-2017-00156G	05/06/2017	Rivera Valarezo Klever Polivio	Deprecatorio		Devuelto a la Unidad Judicial de origen
UNIDAD JUDICIAL MULTICOMPETENTE CON SEDE EN EL CANTON CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA					
11331-2018-0001G	04/01/2018	Flores Paladines Teresa de Jesús	Deprecatorio		Devuelto a la Unidad Judicial de origen
JUZGADO VIGESIMO SEGUNDO CIVIL					
11322-2011-0237	25/04/2011	Carrillo Jumbo Nelvia Rosa	Pagaré a la orden	1.136,00	Demanda con sentencia favorable

- El detalle de garantías emitidas son:

<u>Ref</u>	<u>Institución Financiera</u>	<u>A favor de</u>	<u>Valor</u>	<u>Emisión</u>	<u>Fecha Inicio</u>	<u>Fecha Fin</u>
GYEG019196	Banco de Guayaquil	EP Petroecuador	40.000,00	09/09/2016	22/08/2016	17/08/2017
GYEG019197	Banco de Guayaquil	EP Petroecuador	60.000,00	09/09/2016	22/08/2016	17/08/2017
GBM1	Banco Internacional	EP Petroecuador	<u>100.000,00</u>	05/10/2017	05/10/2017	30/09/2018
			200.000,00			

26. DIRECCION NACIONAL DE REGISTROS PUBLICOS

La Resolución No. SC.DSC.G.13 011 establece que las compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías que dentro del giro ordinario de sus negocios realicen ventas a crédito con o sin intereses tendrán la obligación de suministrar información sobre dichas operaciones a la Superintendencia

de Compañías y al Registro Crediticio del Sistema Nacional del Registro de Datos Públicos, en la forma prevista en la ley.

IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, registra en su estado de Situación Financiera, la cuenta contable Cuentas por Cobrar Clientes que se deriva de las ventas propias del giro del negocio. De la verificación de información en el portal de Registro de Datos Crediticios se observa que se encuentran presentados dichos reportes; y, por otra parte, las ventas a crédito se han reportado a la Superintendencia de Compañías, conforme lo determina el Art. 4 del Reglamento para Control de Ventas a Crédito y Emisión de Tarjetas y el certificado societario emitido.

27. OTROS INFORMES

Auditoría Externa dirige a la Junta General de Socios el informe denominado "Comunicación de deficiencias en el control interno" con las observaciones y sugerencias sobre aquellos aspectos inherentes a los controles internos a los procedimientos de contabilidad e incumplimiento de disposiciones legales y tributarias que detectó.

De igual forma nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado el Informe de Cumplimiento Tributario al organismo de control.

28. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

Del seguimiento efectuado a las recomendaciones emitidas por Auditoría Externa para el ejercicio 2016, se establece que de las 32 recomendaciones: 10 se cumplen, 8 no se cumplen y 14 se cumplen en parte.

29. RECOMENDACIONES

No.	RECOMENDACIÓN	CUENTA / ASPECTO	RESPONSABLE
1	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad elaborará por escrito el instructivo de procedimientos de cajeros en donde se establezca lo concerniente a: recepción de comprobantes de retención, correcta emisión de vouchers, políticas respecto a sobrantes y/o faltantes, reportes a entregar, entre otros. Este instructivo debe ser conocido y entregado a los cajeros y personal vinculado con su control. 	CAJA	Contabilidad
2	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia evitará en lo posible la realización de pagos de gastos en efectivo a fin de efectuar depósitos inmediatos e intactos de la recaudación diaria recibida. 	CAJA	Gerencia
3	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad elaborará procedimientos escritos sobre la creación y manejo de fondos, debiendo establecer conjuntamente con gerencia las cuantías asignadas, montos para reposición valores máximos a cancelar y otros mecanismos de control. 	CAJA CHICA	Contabilidad
4	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad como práctica sana efectuará de manera periódica y sorpresiva arquezos de caja a los custodios de fondos dejando evidencia documental del procedimiento realizado. 	CAJA CHICA	Contabilidad
5	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia designará un responsable de la elaboración de conciliaciones bancarias de manera que éstas se realicen de oportunamente, debiendo considerar que no exista incompatibilidad de funciones, cuyos documentos deben ser debidamente legalizados por los responsables de su elaboración y revisión. 	BANCOS	Gerencia
6	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia dispondrá de mecanismos apropiados para la concesión de créditos de manera que se cuente con el análisis de endeudamiento del cliente y documentos que respalden las operaciones permitiendo y asegurando su recuperación. 	CUENTAS POR COBRAR	Gerencia
7	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia solicitará periódicamente el informe de cartera distribuida por fechas de vencimiento, de cuyo análisis y con el apoyo del asesor legal ejercerán las acciones legales pertinentes tendientes a la recuperación de la cartera vencida. 	CUENTAS POR COBRAR	Gerencia
8	<ul style="list-style-type: none"> Se deberán sanear aquellas cuentas que por decimales quedan con saldos en cartera. 	CUENTAS POR COBRAR	Contabilidad
9	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia conjuntamente con contabilidad deberán ordenar de manera paulatina se realice un seguimiento individualizado al kárdex de cada uno de los productos, con el fin de establecer saldos razonables y efectuar los ajustes correspondientes con el debido soporte legal, que los establezca y justifique tal hecho, determinando responsables en caso de existir. 	INVENTARIOS	Gerencia
10	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad debe dejar evidencia de la evaluación del deterioro del inventario, del valor neto de realización y otros de conformidad a la normatividad vigente. 	INVENTARIOS	Contabilidad
11	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad debe mantener de forma documentada el procedimiento a seguir para la determinación de inventarios en tránsito, especialmente lo concerniente a guías de pre despacho, de manera que se pueda establecer el costo real de los bienes entregados y por ende el valor del inventario sea correcto. 	INVENTARIOS	Gerencia
12	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia procurará efectuar el saneamiento de los valores anticipados especialmente sobre aquellos que ya se han devengado los bienes o servicios y/o realizará las gestiones necesarias con la finalidad de recuperar dichos valores. 	ANTICIPOS A PROVEEDORES	Contabilidad

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

13	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad verificará que todos los valores cancelados y recibidos sean correctamente contabilizados, pagados y declarados observando su consistencia con los anexos respectivos. 	IMPUESTOS CORRENTES	Contabilidad
14	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia ordenará a contabilidad la cancelación de valores adeudados por concepto de impuestos fiscales en calidad de sujeto pasivo y agente de retención de manera que se cumpla adecuada y oportunamente con la normatividad tributaria vigente. 	IMPUESTOS CORRENTES	Gerencia
15	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad mantendrá actualizados los auxiliares de los activos fijos de forma sustentada a fin de proceder a su correcta identificación y codificación. 	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Contabilidad
16	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad como práctica sana implantará de manera periódica conciliaciones de los valores adeudados a los proveedores, haciéndose llegar el reporte correspondiente a fin de mantenerlos informados, de forma que sus auxiliares reflejen los saldos adeudados con fechas de vencimiento y verificando su coherencia con el módulo respectivo a fin de asegurar las disponibilidades que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones contraídas. 	CUENTAS POR PAGAR	Contabilidad
17	Contabilidad debe efectuar la liquidación de gastos y cargar todo a la institución financiera que se adeuda, así como mantener un auxiliar del estado de cuenta ordenado por fechas con la finalidad de establecer y conciliar los consumos corrientes y diferidos.	TARJETAS DE CREDITO	Contabilidad
18	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia procurará verificar la realización de operaciones comerciales con entes reales, de forma que se evite la notificación de la Administración Tributaria por compras a empresas fantasmas e inexistentes y la consecuente cancelación de valores así como de intereses y multas. 	OTRAS OBLIGACIONES	Gerencia
19	Gerencia debe justificar las operaciones efectuadas con la empresa LONDOLIMP S.A., y/o autorizar la corrección inmediata, procediendo la compañía a efectuar las correspondientes declaraciones sustitutivas de Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente, Impuesto a la Renta, Anexos Transaccionales y demás inherentes.	OTRAS OBLIGACIONES	Gerencia
20	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia ordenará a contabilidad la cancelación de valores únicamente mediante el uso del sistema financiero de forma que se pueda demostrar en cualquier momento la existencia real de las operaciones. 	OTRAS OBLIGACIONES	Gerencia
21	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia en cumplimiento de lo dispuesto en estatuto de la compañía elaborará el presupuesto anual de la compañía en el que se establezcan entre otros las metas a alcanzar de manera que se pueda medir su cumplimiento de manera mensual y realizar acciones preventivas y correctivas en forma oportuna. 	INGRESOS	Gerencia
22	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia establecerá mecanismos que permitan afianzar la relación entre empresa – clientes de manera que: se brinden bienes y servicios acordes a sus necesidades procurando su satisfacción; se cree un ambiente de confianza y seguridad; se fortalezca el prestigio empresarial, entre otros, en procura de mejorar el nivel de ventas. 	INGRESOS	Gerencia
23	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad registrará en forma separada los ajustes de mercaderías a fin de poder establecer claramente el costo de ventas de las mercaderías. 	GASTOS	Contabilidad
24	<ul style="list-style-type: none"> Contabilidad se asegurará que los comprobantes de egreso, comprobantes de ingreso, comprobantes de diario, cierres de caja, auxiliares y más documentos cuenten con las respectivas firmas de elaboración, revisión, aprobación, recepción y otras necesarias. 	OTROS ASPECTOS	Contabilidad
25	<ul style="list-style-type: none"> Gerencia mantendrá bajo su custodia los libros sociales de la compañía, observando todas las disposiciones emitidas al respecto. 	OTROS ASPECTOS	Gerencia
26	<ul style="list-style-type: none"> Respecto de la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera es necesario se establezca un plan de capacitación que involucre al personal de la compañía de forma que se obtengan y actualicen los conocimientos que ayuden a mejorar la gestión financiera y empresarial. 	OTROS ASPECTOS	Gerencia

30. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen de auditoría no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal line extending to the right.

Dra. Patricia Castillo Luzón

AUDITORA EXTERNA

Licencia No. 27.492

RNAE No. 781

Dirección: Rocafuerte y Bernardo Valdivieso

Edificio Lexxuz, Oficina No. 206, 2do piso

Teléfonos: 072588224 – 0996601491 – 0982030827

Loja – Ecuador

e-mail: cpa_center@yahoo.com

ANEXO No. 1

**IMPORTADORA LAVACOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Importadora Lavacor Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador con sede en la ciudad de Loja, ubicada en la Av. Cuxibamba e Ibarra esquina. Fue constituida el 15 de octubre de 2008 con número de expediente 201525, siendo su actividad principal Importación y exportación, compra, producción y venta de llantas, lubricantes, combustibles, baterías, filtros partes y repuestos de todo tipo de vehículo automotor.

La compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país dólar americano, que es la moneda de presentación del grupo. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. SECCIONES PARA PYMES Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SECCIONES

1. Sección 1 Pequeñas y medianas entidades
2. Sección 2 conceptos y Principios Generales
3. Sección 3 Presentación de los Estados financieros
4. Sección 4 Estado de situación financiera
5. Sección 5 Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
6. Sección 6 Estado de cambios en el Patrimonio
7. Sección 7 Estado de Flujo de Efectivo
8. Sección 8 Nota a los Estados Financieros
9. Sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores
10. Sección 11 Instrumentos financieros
11. Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
12. Sección 17 Propiedades Planta y Equipo
13. Sección 18 Activos Intangibles distintos a la plusvalía
14. Sección 21 Provisiones y Contingencias
15. Sección 22 Pasivos y Patrimonio
16. Sección 23 Ingresos en Actividades Ordinarias
17. Sección 27 Deterioro del Valor de activos
18. Sección 28 Beneficios a los empleados
19. Sección 29 Impuestos a las ganancias
20. Sección 32 Hechos ocurridos después de la presentación del balance

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLITICA 1

SECCIÓN 1: Pequeñas y medianas entidades

SECCIÓN 2: Conceptos y Principios Generales

SECCIÒN 3: Presentación de los Estados financieros

SECCIÒN 4: Estado de situación financiera

SECCIÒN 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados

SECCIÒN 6: Estado de cambios en el Patrimonio

SECCIÒN 7: Estado de Flujo de Efectivo

SECCIÒN 8: Nota a los Estados Financieros

SECCIÒN 10: Políticas contables, estimaciones y errores

SECCIÒN 23: Ingresos Ordinarios

Objetivos de los Estados Financieros:

El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, rendimiento y cambios a su posición financiera, la cual debe ser útil para una amplia gama de interesados clave.

Los estados financieros preparados para este propósito nos suministran toda la información, ya que reflejan hechos pasados y no incluyen otro tipo de información, además que muestran los resultados de la gestión de los administradores.

Los Activos, Pasivos, Patrimonio, ingresos, gastos y costos, serán registrados de acuerdo a los conceptos que nos indica la sección 1; además los registros contables se realizarán en base al método del devengado.

RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reconocimiento Activos:

Cuando es probable que se obtengan beneficios futuros del mismo, y sea adecuadamente valorado y determinado con fiabilidad.

Reconocimiento Pasivos:

Cuando es probable que del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos y la cuantía pueda determinarse con fiabilidad.

Reconocimiento Ingresos:

Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos y además, el importe puede valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento Gastos:

Cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o incremento en los pasivos, y pueden valorarse con fiabilidad.

VALORIZACIÒN

El método de valorización será al costo corriente

Costo corriente.- Se registran según el importe de efectivo o equivalente al efectivo que debería pagarse en la actualidad. (cambio de precios)

ESTADOS FINANCIEROS A PRESENTAR:

- ✓ Situación Financiera

- ✓ Resultados Integral
 - ✓ Estado de Flujo de Efectivo
 - ✓ Estado de cambios en el patrimonio
 - ✓ Notas explicativas
- El Estado de situación Financiera.- Se clasificará de acuerdo al grado de liquidez de las cuentas contables y contendrá los siguientes grupos de cuentas:
 1. Activo corriente
 2. Activo no corriente
 3. Pasivo corriente
 4. Pasivo no corriente
 5. Patrimonio
 - Estado de Resultados Integral, será elaborado por el método de la función o costo.
 1. Ingresos de actividades ordinarias
 2. Otros Ingresos
 3. Costo de venta y producción
 4. Gastos de venta, administración y gastos financieros
 - Estado de Flujo de efectivo.- El estado de flujo de efectivo se lo realizará bajo el método directo.
 - Las Notas explicativas deberán ser cuantitativa, descriptiva y narrativa.

Los Estados financieros serán presentados en forma anual y serán comparativos al año anterior.

Las políticas contables, se cambiarán únicamente si la norma lo dispone.

POLÍTICA 2

Sección 11 Instrumentos financieros

Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros

Sección 22 Pasivos y Patrimonio

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Por lo tanto se valorará como instrumento financiero a los siguientes:

Un activo financiero es cualquier activo que sea:

- efectivo;
- un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- un derecho contractual:
- a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
- a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o
- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:
- un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o

- un instrumento derivado que será a o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Efectivo.- Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en el mercado activo, éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizando usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

- **Deterioro.-** Las cuentas por cobrar son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Una cuenta por cobrar está deteriorada si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial e activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que pueda estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar está deteriorada puede incluir el incumplimiento de pago por parte del deudor, indicadores que el deudor o emisor estará en bancarota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisor, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual;
- de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
- de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o
- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:
- un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio, o
- un instrumento derivado que será a o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Instrumento de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad, después de deducir todos sus pasivos.

MEDICION

Se registrará al precio amortizado.- Importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero menos reembolsos de principal, más o menos la amortización acumulada utilizando el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y menos cualquier reducción por la pérdida de valor de deterioro o dudosa recuperación.

POLÍTICA 3

Sección 13 Inventarios

Esta sección establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Los inventarios son activos; constituyen la variedad de materiales que se utilizan en la empresa y se guardan en sus almacenes a la espera de ser utilizados, vendidos o consumidos, esto permite que los usuarios desarrollarse y no verse afectados por la falta de entrega por parte del proveedor.

MEDICION DE LOS INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan a su costo o a su valor neto de realización (VRN), el menor de los dos es decir entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta

Los inventarios de mercadería para la venta se medirán por el costo de adquisición.

Costo de Adquisición.- Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El método de valoración de los inventarios será el método promedio.

POLITICA 4

Sección 17: Propiedad Planta y Equipo

- a) Son activos que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios.
- b) Propósitos administrativos.
- c) Se esperan usar durante más de un período.
- d) Se reconocerá, cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, ejerza control, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

MEDICIÓN:

1. La propiedad planta y equipo se medirán al precio de costo, su costo incluye, el costo de mano de obra, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo de rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por prestamos capitalizados.
2. Las depreciaciones del grupo propiedad planta y equipo serán elaboradas bajo el método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.
3. La depreciación de un activo comenzará, cuando esté disponible para su uso.
La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo.
4. El importe depreciable de un activo, se determina después de deducir su valor residual.

DETERIORO DE VALOR

- a) La pérdida por deterioro del valor, es cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.
- b) La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del período.
- c) Una entidad evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo.
- d) Si existe algún indicio de deterioro, la entidad estimará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo.

POLITICA 8

Sección 29 Impuestos a las ganancias

El término impuesto a las ganancias son todos aquellos impuestos sean estos nacionales o extranjeros, que se relacionan con las ganancias sujetas a pago de impuestos.

RECONOCIMIENTO

El impuesto corriente al ejercicio presente y a los anteriores debe ser reconocido como un pasivo. Si los montos pagados exceden los montos adeudados, el exceso debe ser reconocido como un activo.

El beneficio de arrastre de pérdidas que pueden ser utilizadas para recuperar el impuesto corriente de un período anterior se debe reconocer como un activo.

El impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se cargan a los resultados de año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

PÉRDIDA CONTABLE	- 149.203.63
- 15% UTILIDAD TRABAJADORES	0.00
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	97.892.06
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZ. SIGUI AÑOS	- 51.311.57
IMP. RENTA ANT. DETERMINADO DEL AÑO	22.613.48
- DESCUENTO DECRETO 210/20NOV 2017	8.098.20
- ANTICIPO PAGADO JULIO Y SEP	2.368.00
- RETENCIONES EN VTAS RECIBIDAS	15.926.88
SALDO A FAVOR	3.779.59

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos netos de descuentos, devoluciones e impuestos, Los ingresos Ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los Ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha prestado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueda valorarse con fiabilidad.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes y el importe de los ingresos puedan valorarse con fiabilidad.

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método de devengo, es decir cuando se produce el consumo real de los bienes y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que produzca el movimiento monetario derivados de ellos.

GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en el mercadeo de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgo de mercado.- es el riesgo de que el valor razonable o los flujos del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios de los precios de mercado.

Riesgo de crédito.- es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero o contrato comercial, produciéndose una pérdida financiera.

La Compañía no tiene concentración significativa de riesgo crediticio, tiene políticas establecidas para asegurar que la venta de sus productos se realice a clientes con un adecuado historial crediticio; los límites de crédito se establecen para todos los clientes sobre la base de criterios de calificación interna. La necesidad de provisiones por incobrabilidad se evalúa periódicamente para los clientes más importantes.

Respecto al riesgo crediticio de los saldos de bancos e instituciones financieras, se gestiona de acuerdo a la política corporativa.

Riego de liquidez.- es la probabilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocios como fuentes de financiamiento estables.

4. EFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos se desglosan como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo en caja	232.82	211.00
Efectivo en caja chica	2.37	26.36
Cuentas corrientes en Bancos Locales	170527.19	106954.47
Cuentas de ahorros en Cooperativas	<u>1846.72</u>	<u>480.09</u>
	172609.10	107671.91

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A., los fondos son de libre disponibilidad y sólo las cuentas de ahorros generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales se desglosan como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	30.224.06	342955.86
CTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	24.066.23	43533.71
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.670.44	38214.89
	_____	_____
	340.404.05	424704.46
Menos- Provisión para cuentas de dudosa recuperación	-3112.14	-3112.14
	_____	_____
	345.848.59	421.592.32

Las cuentas por cobrar clientes se presentan en dólares, no generan intereses y poseen un período de crédito de 30a 90 días aproximadamente.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la apertura por vencimiento del saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas

por cobrar es como sigue:

	31 de diciembre de 2017			31 de diciembre de 2016		
	Total	Deteriorada (provi- sionado)	Neto	Total	Deteriorada (provi- sionado)	Neto
Corriente	188.917.85		188.917.85	216.888.09		216.888.09
Vencida						
De 91 a 180 días	25.765.36		25.765.36	4.707.05		4707.05
Más de 180 días	83.984.16	3.112.14	80.872.02	115.906.52	3112.14	112.794.38
	298.667.37	3.112.14	295.555.23	337.501.66	3112.14	334.389.52

A continuación se presenta el movimiento de la provisión por deterioro del valor de cuentas por cobrar comerciales:

	2017	2016
Saldo al inicio	3112.14	12.470.31
Más (menos):		
Provisión	0.00	2.408.52
Bajas	-0.00	-11.766.69
Saldo al final	3.112.14	3.112.14

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los inventarios estaban conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lubricantes	105.514.76	116.462.10
Llantas	162.018.40	142.127.05
Accesorios	47.869.30	16.982.02
Aditivos	13.636.38	9.892.27
Baterías	4.184.30	1815.49
Filtros	17.990.47	27.685.14
	351.213.61	314.964.07

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la estimación para inventario obsoleto fue nulo:

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforman como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros pagados x anticipado	7.465.26	6490.83
Anticipo a proveedores	601.979.86	569.711.29
Anticipo empleados	23.085.75	25.724.77
Anticipo de viajes	0.00	361.75
	632.530.87	602.288.64

Al 2017 la amortización de los seguros se realiza mensualmente:

<u>Seguros</u>	<u>Nuevos planes</u>	<u>Amortización Acumulada</u>	<u>Saldo</u>
6490.83	12.554.37	11.579.94	7465.26

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de mejoras, instalaciones, mobiliario y equipos se formaban de la siguiente manera:

	<u>31.12.2017</u>			<u>31.12.2016</u>		
	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciación acumulada</u>	<u>Neto</u>
Terreno	365.315.93		365.315.93	365.315.39		365.315.39
Edificio	204.644.36	-46.045.09	158.599.27	204.644.36	-36.836.05	167.808.31
Muebles y enseres	482.14	-313.46	168.68	482.14	-265.22	216.92
Maquinaria y equipo	23.366.04	-10.864.76	12.501.28	23.366.04	-8.739.44	14.626.60
Equipo de computación	8.547.68	-8.547.68	0.00	8.547.68	-7.111.57	1.436.11
Vehículos	139.773.94	-50.506.36	89.267.58	86.430.65	-48.434.85	37.995.80
Otras propiedad planta y equipo	2.528.17	-1.669.36	858.81	2.528.17	-1.416.52	1.111.65
	748.658.26	-117.946.76	626.711.50	691.314.97	-102.803.65	588.511.32

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Terrenos	Edificios	Muebles y enferos	Maquinaria y Equipo	Equipos de computación	Vehículos	Otras Propiedades	Total
Saldo al 01 de enero de 2016	365.315.39	204.644.36	482.14	27.041.15	8.547.68	86.236.48	2.528.17	694.795.37
Adquisiciones						35.924.57		35.924.57
Ajustes y/o correcciones	0.54							0.54
Reclasificaciones								0
Bajas, ventas y/o retiros				-3.675.11		-35.730.40		-39.405.51
Saldo al 31 dic 2016	365.315.93	204.644.36	482.14	23.366.04	8.547.68	86.430.65	2.528.17	691.314.97
Depreciación del período		-36.836.05	-265.22	-8.739.44	-7.111.57	-48.434.85	-1.416.52	-102.803.65
Bajas, ventas y/o retiros								0
Saldo neto 31dic 2016	<u>365.315.93</u>	<u>167.808.31</u>	<u>216.92</u>	<u>14.626.60</u>	<u>1.436.11</u>	<u>37.995.80</u>	<u>1.111.65</u>	<u>588.511.32</u>

Movimientos del 2017

Adquisiciones						89.267.86		89.267.86
Ajustes y/o correcciones								
Bajas, ventas y/o retiros						-35.924.57		-35.924.57
Subtotales	<u>365.315.93</u>	<u>167.808.31</u>	<u>216.92</u>	<u>14.626.60</u>	<u>1.436.11</u>	<u>91.339.09</u>	<u>1.111.65</u>	<u>641.854.61</u>
Depreciación del período		-9.209.04	-48.24	-2.125.32	-1.436.11	-9.854.68	-252.84	-22.926.23
Ajustes y/o correcciones								0
Bajas, ventas y/o retiros						7.783.17		7.783.17
Saldo neto en libros al 31 de diciembre de 2017	<u>365.315.93</u>	<u>158.599.27</u>	<u>168.68</u>	<u>12.501.28</u>	<u>0.00</u>	<u>89.267.58</u>	<u>858.81</u>	<u>626.711.50</u>

9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Corriente</u>		
Ctas Dtos x pagar no relacionados	221.512.81	328.408.69
Ctas Dtos x pagar relacionados	12.366.54	15.328.35
Anticipo de clientes	465.820.06	189.802.91
Otra cuentas por pagar	931.601.73	689.809.70
<u>No corriente</u>		
Otros	461.956.27	509.342.12
	<u>2.093.257.41</u>	<u>1.732.691.77</u>

Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito oscila entre 30 a 90 días promedio.

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>31.12.2017</u>			<u>31.12.2016</u>		
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>	<u>Total</u>	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>	<u>Total</u>
Banco de Loja						
Bco Internacional	113.723.00	17.767.03	131.490.03			
Coop. Jep	28.871.47		28.871.477	26.199.76	28.871.47	55.071.23
Coop. Coop Mego	36.281.41	409.539.70	445.821.11	32.873.21	445.821.11	478.694.32

El detalle de las tasas de interés y vencimiento de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

	<u>Tasa de Interes</u>	<u>Plazo meses</u>
Banco Internacional	9.76%	18
Coop Mego	9.76%	120
Coop Jep	9.75%	60

11. PARTES RELACIONADAS

(a) Saldo y transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos a cobrar y pagar con partes relacionadas se desglosan como sigue:

	Naturaleza de la Relación	País	2017	2016
Por cobrar:				
Córdova Machado Eduardo Roberto	Filial	Ecuador	24.066.23	43.533.71
			24.066.23	43.533.71
Por pagar:				
Córdova Cevallos José Vicente	Socio	Ecuador	50.721.83	22.895.22
Córdova Machado José Vicente	Socio	Ecuador		30.980.00
Elboqagro Cía. Ltda.	Filial	Ecuador	87.925.51	17.959.44
			138.647.34	71.834.66

(b) Saldo y transacciones con partes relacionadas

El siguiente cuadro muestra la totalidad de transacciones que se han realizado con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016:

	Al 31 de diciembre 2017		Al 31 de diciembre del 2016	
	Ventas	Gasto	Ventas	Gasto
Socios:				
Córdova Cevallos José Vicente		39.016.30		41.014.60
Córdova Machado José Vicente	610.56		157.76	
	610.56	39.016.30	157.76	41.014.60

12. BENEFICIO EMPLEADOS

Corto plazo

Durante el año 2017 y 2016, el movimiento de los beneficios a empleados a corto plazo fue como sigue:

	2017	2016
Sueldos a pagar	1.863.15	110.00
Beneficios sociales	2433.95	3.180.49
	4.297.10	3.290.49

Los beneficios incluyen décimos tercer y cuarto sueldos

Largo plazo:

	2017	2016
Jubilación patronal	10.075.89	10.075.89
Desahucio	24.573.65	24.573.65
	34.649.54	34.649.54

13. IMPUESTOS**(a) Situación tributaria-**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Importadora Lavacor Cía. Ltda. durante el año 2017 no fue notificada por el SRI, sin embargo se realizó la corrección de las declaraciones de los meses de junio, julio, y diciembre ya que al revisar la lista de empresas fantasmas emitida por el Servicio de Rentas Internas, existía una empresa catalogada como fantasma la cual es: Londolimp S.A.

(b) Determinación y pago del Impuesto a la Renta-

El Impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

(c) Tasa de impuesto a la Renta.

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

Año fiscal	Porcentaje
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la ley orgánica de régimen tributario interno podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre de año siguiente.

(d) Anticipo del Impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costo y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción en caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto

mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevos empleos o mejora de la masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

También están exonerados del pago del anticipo impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código orgánico de la Producción Comercio e Inversiones hasta un periodo de 5 años.

Importadora Lavacor Cía. Ltda. deberá en los meses de julio y septiembre el valor de \$546.82 en cada mes por concepto de anticipo de impuesto a la renta, debiendo liquidar en la declaración del año 2018 el valor restante correspondiente a \$15.926.88.

(e) Cuentas por cobrar y pagar por impuestos-

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 el saldo de impuestos por recuperar e impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
	_____	_____
Por cobrar:		
Retenc. Imp Renta recibidas	15.531.12	19.517.24
Retenc. Imp Renta Presuntiva	395.76	728.25
Anticipo Impuesto a la Renta	2.368.00	
Crédito Tributario por Notas de Crédito		459.27
	_____	_____
	18.294.88	20.704.76
Por pagar:		
I.V.A. en ventas	4.020.89	41.705.30
Diferencia pend. Resulta de sustitui	1.814.62	
Retenciones IVA por pagar	5.227.19	5.072.89
Retenciones Fuente Imp. A la Renta	2.664.55	2.532.15
	_____	_____
	13.727.25	49.310.34

(f) Conciliación de resultado contable-tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la pérdida contable en los año 2017 y 2016 fueron las siguientes:

	2017	2016
Utilidad / pérdida contable	-149.203.63	118.223.40
-15% trabajadores	0	-17.733.51
+Gastos no deducibles	97.892.06	+163.023.77
Utilidad / pérdida tributaria	-51.311.57	263.513.66
Impuesto a la renta causado	14.515.28	57.973.01
- Crédito tributario	18.294.88	20.245.49
Valor a pagar/ saldo a favor	3.779.60	37.727.52
Anticipo determinado	17020.51	22.613.48

14 CAPITAL SOCIAL –

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la composición societaria es como sigue:

Socio	Nacionalidad	Nº de participaciones	Valor Unitario	Valor nominal	%Particip
Córdova Cevallos José Vicente	Ecuatoriana	70.839	1	70.839	83%
Córdova Machado José Vicente	Ecuatoriana	14.161	1	14.161	17%
		85.000		85.000	100%

Reserva legal –

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% de capital social, dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Debido a que en el año 2017 se obtuvo pérdida en el ejercicio contable no se ha apartado la reserva legal.

15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos se formaban de la siguiente manera:

	2017	2016
Ventas de mercadería	2.354.486.93	3.689.037.24
Ventas de servicios	3.749.00	5.213.11
Otros ingresos	20.392.01	13.107.10
(-)Devoluciones en ventas	-434.075.91	(754.898.48)
(-)Descuento en ventas	-1.176.69	(2.488.16)
TOTALES	1.922.983.93	2.949.970.81

16 COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los gastos se formaban de la siguiente manera.

	2017	2016
(+) Inventario inicial	314.964.23	342.383.97
(+) Compras Netas	1.438764.56	1.913.857.87
(+) Importaciones	27.388.70	13.297.39
(-) Inventario final	-351.213.72	(314.964.23)
(+/-)Ajustes	-17.574.71	
TOTALES	1.412.329.06	1.954.575.00

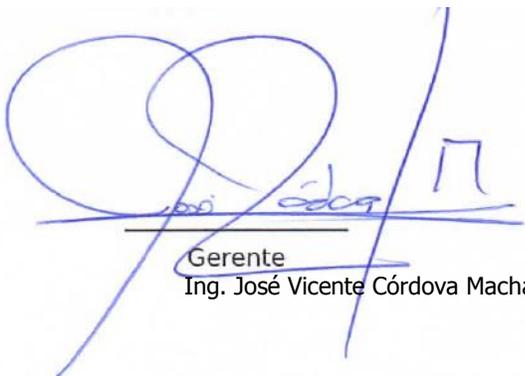
GESTIÓN DE RIESGO

La compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en el mercado de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y riesgo de liquidez

Riesgo de mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable o flujos del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios de los precios del mercado.

Riesgo de crédito.- Es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero con contrato comercial, produciéndose una pérdida financiera.

Riesgo de liquidez.- Es la probabilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales haga que la compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por inversiones de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocios como fuentes de financiamiento estatales.



Gerente
Ing. José Vicente Córdova Machado



Contador(a)
Dra. Cynthia Jessenia Agila Eras