

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC 0190361276001 Exp.SCVS. 202284

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Expresados en Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992688820001

Teléfonos: 02 4019236 / 4019280 / 4019287

Email: audext@audext.com.ec - Celular: 0999892101

Certificados en la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Certificados en la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
Cuenca, Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN CON SALVEDADES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS: 202264 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

- a. La compañía no presentó a auditoría el manual de políticas contables adoptadas de conformidad Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) para la presentación de los estados financieros y notas. En consecuencia, no nos fue posible determinar los efectos, si los hubiere, que podrían resultar de la presentación de los estados financieros.
- b. Lavado de Activos, de conformidad al anexo A la compañía no ha cumplido con los siguientes puntos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 de la Unidad de análisis financieros y económico AUFE:
 - Punto 5.- No se ha presentado el Reportes de operaciones y transacciones económicas que igualen o superen el umbral legal (RESU) de los siguientes meses:
 - i. Septiembre/2017 se vende TDK-824 con factura # 2017
 - ii. Diciembre/2017 se vende ABG-9969 con factura # 2063
 - iii. Los meses de mayo y julio no presenta información
 - iv. Los meses enero, marzo, no presentan RESU por no registrar operaciones que superen el umbral.
 - Punto 7.- Al cierre del ejercicio económico 2017 no fue presentado a auditoría la matriz de Riesgo de prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 041 4510520 / 4510305 / 4510407

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994960591

Certificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros
Calificados a la SEPE Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Los posibles efectos en los estados financieros es el reconocimiento y presentación de la información financiera.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

La compañía se ha cumplido con lo dispuesto en la Ley de Compañías Art. 323, Los estados financieros y evidencias de auditoría fueron entregados por el Departamento Contable de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. el 9/8/18.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

OTRAS CUESTIONES

Somos independientes de OCHOAMOTORS CIA. LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 no fueron auditados por nuestra firma, siendo la primera auditoría a que tienen la obligación legal de la empresa.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), 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 OCHOAMOTORS CIA. LTDA. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, 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 la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- El Anexo A presenta el **· INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE**

**APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE
LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.**

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Peralta Arango, CPA,
Socio de Auditoría
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, 20 de agosto del 2018

ANEXO A

INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008

PUNTO UNO

Verificación de la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.

Comentarios:

- a. Se designa con Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 12 de enero del 2017 17:30 a la Sra. Hilda Maribel Lema Uchca, Oficial de Cumplimiento - C.C. 010577390-7 como oficial de cumplimiento.
- b. Con fecha 16 de enero del 2017, se comunica a la Unidad de Análisis Financiero UAF la designación de la Sra. Hilda Maribel Lema Uchca por parte del Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez - Representante Legal.
- c. La AUFE comunica con oficio UAFE-DP-5832 donde designa usuario y contraseña, aprobando el oficial de cumplimiento.
- d. En Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 22 de marzo de 2018 19:30 se informa la renuncia de la Sra. Hilda Maribel Lema Uchca, Oficial de Cumplimiento - C.C. 010577390-7 como oficial de cumplimiento.
- e. En Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 23 de marzo de 2018 19:30 se informa la designación de la Ing. Jessica Gabriela Ponce Sarmiento - C.C. 010419389-6, como Oficial de Cumplimiento reemplazante.

Observaciones y recomendaciones:

1. El oficial cumplimiento no cuenta con certificados de capacitación sobre **LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**.
2. Recomendamos que el oficial de cumplimiento actual se capacite en la materia.

PUNTO DOS

Verificar que las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" establecido por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Comentarios:

Verificar que las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" establecido por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

- a. En Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 15 de febrero de 2017 se aprueba el Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.
- b. Se ha procedido a revisar el manual el cual se encuentra dividido en 4 capítulos:
 - ✓ Capítulo I Prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.
 - ✓ Capítulo II Políticas, Procedimientos y Mecanismo de Control
 - ✓ Capítulo III Glosario
 - ✓ Capítulo IV Anexo

En nuestra opinión se ha emitido el Manual de Prevención "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" cumpliéndose con lo estipulado en La Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 Punto Dos.

PUNTO TRES

En el caso de los grupos empresariales o holding verificar que el manual de prevención abarque las compañías que los conformen; siempre y cuando hayan decidido tener un sólo manual y/o oficial de cumplimiento único.

Comentarios:

- a. Con fecha 30/07/2018, se emite una comunicación de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. firmada por la oficial de cumplimiento - Ing. Jessica Gabriela Ponce Sarmiento y el Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez - Gerente General, donde se informa que la compañía no pertenece a ningún holding o grupo empresarial, manteniendo sus actividades independientes.

PUNTO CUATRO

Confirmar que el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socio.

Comentarios:

- a. La Sra. Hilda Maribel Lema Ushca, Oficial de Cumplimiento no ha cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socio.

PUNTO CINCO

Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:

Observaciones:

Al cierre del ejercicio 2017 se presentan las siguientes observaciones con relación al "Reportes de Operaciones y Transacciones que Igualan o Superen el Umbral RESU" a la Unidad de Análisis Financiero y Económico UAPE:

- ✓ No se ha presentado el Reportes de operaciones y transacciones económicas que igualen o superen el umbral legal (RESU) de los siguientes meses:
 - Septiembre/2017 se vende TDK-824 con factura # 2017
 - Diciembre/2017 se vende ABG-9969 con factura # 2060
 - Los meses de mayo y julio no presenta información.

Recomendaciones:

Recomendamos se proceda a cargar la información respectiva.

En nuestra opinión no se ha cumplido el punto cinco del Manual de Prevención "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos" no cumpliéndose con lo estipulado en La Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 Punto Cinco.

PUNTO SEIS

Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.

Comentarios:

Se emite una comunicación de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. firmada por la oficial de cumplimiento - Ing. Jessica Gabriela Ponce Sarmiento y el Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez - Gerente General, donde se informa "que la custodia y confidencialidad de los expedientes cuentan con la debida seguridad tanto la información física como la digital".

PUNTO SIETE

Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Comentarios:

Al cierre del ejercicio económico 2017 no fue elaborado la matriz de Riesgo de prevención de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo.

Recomendación:

Se recomendó al oficial de cumplimiento y a la gerencia dar cumplimiento a la matriz de riesgos, así como adjuntar los documentos soportes de su aplicación.

El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas y las Leyes, son responsabilidad de su Administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe fue revisado por la administración de OCHOAMOTORS CIA. LTDA., Contador General y su oficial de cumplimiento la Ing. Jessica Gabriela Ponce Sarmiento.

Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre el proceso de implementación de las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos". La información registrada en el anexo A surge de los documentos del oficial de cumplimiento y demás documentación que nos fue exhibida.

Este informe se emite para conocimiento de los Socios, Administración de Compañía, así como para las entidades del Estado que lo requieran sean estas Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Unidad de Análisis Financiero y Económico; Servicio de Rentas Internas SRI.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-PNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04-4010526 / 4010285 / 4010407

Email: audext@audext.com.ec - Celular: 0984982531

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA LUNES 30 DE AGOSTO DEL 2018 A LAS 13:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA
DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE
AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO
CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

El Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordóñez - Gerente y el Sr. Manuel Andrés Ochoa Paredes -
Presidente de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS.
302284, confirman a "La Auditors" la aprobación de la Junta General de Socios de los estados
financieros y notas del ejercicio económico 2017 así como del "Dictamen de auditoria externa" y el
"Informe especial sobre la existencia y funcionamiento de los procedimientos de control de lavado
de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos" del mismo ejercicio, para lo que certifican
con su firma la revisión y aprobación del Dictamen de Auditoria para su carga a la Superintendencia
de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Mg. Victor Hugo Paredes Aragonés CPA
Socio D. Auditor - Representante Legal
C.C. 01384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 03248

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

AUDITADO
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordóñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0101695708
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC. 0190361276001 Exp.SCVS. 302284

Sr. Manuel Andrés Ochoa Paredes
Presidente
C.C. 0104867952

Sr. Geovani Trajano Brito Patacón
Contador General
RUC. 0102400940001

Sr. Geovani Trajano Brito
Auditor-Certificador

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Contenido

Informe 2017	Página
Estados financieros.	
Estado de situación financiera	12 - 13
Estado de resultado integral	14
Estado de flujos de efectivo	15
Estado de cambios del patrimonio	16
Resumen de Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa Bases de preparación de los estados financieros Políticas Contables	17 - 18
2. Notas a los Estados Financieros	19 - 26

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

(Exprimido en dólares ECU)

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Caja	A	\$ 23,93	\$ 88,60
Bancos del Pichincha	A	83.025,84	116.089,12
Cuentas	B	474.142,67	623.887,52
Debitos acumulados clientes	B	(9.625,33)	(9.625,33)
IVA en Compra	C	18.894,27	-
Anticipo de Proveedores	D	250,00	250,00
Otros anticipos	D	569,14	324,56
Inventarios de Mercaderías	E	128.636,20	29.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 695.910,72	\$ 780.014,54
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo			
Máquinas y herramientas	F	\$ 367,13	\$ 367,13
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	600,00	600,00
Equipos de computación	F	2.327,83	-
Depreciación acumulada	F	(512,18)	(332,31)
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 2.742,80	\$ 634,82
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2.742,80	\$ 634,82
TOTAL ACTIVO		\$ 698.653,52	\$ 780.709,36

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordóñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0303895708


Sr. Genaro Trujano Brito Peltolero
Contador General
RUC. 0303400363001

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares ECU)

	Nota	2017	2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos por pagar	H	\$ 4.204,89	\$ 5.388,12
Beneficios sociales por pagar	H	6.429,26	5.779,26
IESS por pagar	I	1.514,32	1.749,60
Impuestos por pagar	J	7.545,00	926,85
13% participación trabajadores	L	-	2.944,43
Cuentas por pagar socio	M	154.641,98	154.641,98
Proveedores por pagar	N	-	-
Anticipo clientes	O	7.000,00	7.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 183.737,46	\$ 178.424,24
PASIVO NO CORRIENTE			
Proveedores de Bienes L/P	P	\$ 194.660,92	\$ 117.488,94
Intereses por devengar L/P	P	43.640,53	54.925,93
Ctas por pagar Andina Ochoa (compra cartera)	P	13.030,28	152.530,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 251.331,73	\$ 324.945,15
TOTAL PASIVO		\$ 435.069,19	\$ 503.369,39
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 183.900,00	\$ 183.900,00
Reserva Legal	R	647,86	647,86
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	S	92.792,11	82.962,76
Utilidad/pérdida del ejercicio	T	(11.258,64)	10.782,34
TOTAL PATRIMONIO		\$ 265.981,33	\$ 277.339,97
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 699.650,52	\$ 780.709,36

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordóñez
Gerente – Representante Legal
C.C. 0101885708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador General
RUC: 0303400363001

OCHOAMOTORS CIA LTDA

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2017

(Deposito en Billetes ECU)

	Nota	2017	2016
Ventas netas después de los 12% y 14%	U	\$ 162,447.00	\$ 340,206.45
Comisiones Ganadas	U	62,779.00	66,989.00
Intereses Generales por Ventas y Créditos	U	29,400.00	63,752.00
Otros Ingresos	U	6.00	-
(-) Descuento en Vapores	U	-	(5,400.00)
Total Ingresos		\$ 284,636.00	\$ 475,557.45
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial de Bienes en Producción	V	\$ 29,000.00	\$ 177,298.19
(+) Compras netas después de bienes en producción	V	128,063.50	162,588.00
(-) Inventario Final de Bienes en producción	V	(128,475.20)	(89,000.00)
Costo de Venta de Producción		\$ 128,475.70	\$ 260,886.19
Guaranteo Final		\$ 113,389.40	\$ 169,075.41
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	V	\$ 89,904.66	\$ 91,073.07
Aportes a la seguridad social (excluido fondo de reserva)	V	14,800.00	13,263.77
Beneficios sociales e indemnizaciones	V	3,780.26	6,033.04
Honorarios, comisiones y dietas a personas ajenas	V	123,111.07	17,066.26
Provisiones y Seguros	V	219.20	425.00
Mantenimiento y Reparaciones	V	3,100.07	6,278.17
Materiales y Suministros de Oficina	V	1,686.77	11,679.10
Gastos de gestión	V	-	600.00
Impuestos, contribuciones y otros	V	2,340.48	7,440.00
Depreciaciones	V	290.87	102.79
Gastos Proporcionalidad IVA	V	100.29	-
Otros Gastos	V	11,937.66	4,142.50
Comisiones Diferidas	V	68.42	348.00
Total Gastos		\$ 251,165.54	\$ 286,589.00
GP antes de 12% a trabajadores e I.R. de op. continuadas		\$ 133,470.46	\$ 189,028.36
12% Participación trabajadores		-	2,944.50
Guaranteo (Pérdida) antes de impuestos		\$ 133,470.46	\$ 191,972.86
Impuesto a la renta		3,671.32	3,670.87
Guaranteo (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 137,141.78	\$ 195,643.73

Las notas explicativas integrales son parte integrante de los estados financieros

Sr. Manuel Humberto Quiroa Ordoñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 000662708

Sr. Genaro Trujano Brito Peralta
Contador General
RUC: 0103400363601

OCHOAMOTORS CIA LTDA

Estado de Flujos de Efectivo

A/31 de Diciembre de 2017

(Exposición en dólares EUA)

Diciembre 31,	2017	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 33.134,82)	(\$ 43.718,28)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 38.796,17)	\$ 120.299,34
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 433.037,46	\$ 439.437,34
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	433.037,46	439.437,34
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 99.903,63)	(\$ 21.974,27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 38.319,08)	(\$ 280.205,68)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(\$ 6.627,66)	(\$ 121,67)
Otros pagos por actividades de operación	(\$ 547,49)	(\$ 6.647,62)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.L.	(\$ 2.307,85)	\$ 0,00
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(\$ 2.307,85)	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.P.	\$ 0,00	(\$ 164.817,62)
Pagos de préstamos	-	(\$ 164.817,62)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	(\$ 33.134,82)	(\$ 43.718,28)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	116.177,79	139.896,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 83.043,77	\$ 116.177,79
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMP. A TRABAJADORES F.I.R.	(\$ 7.727,12)	\$ 19.629,96
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 179,87	\$ 162,72
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	179,87	162,72
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	(\$ 23.348,92)	\$ 100.567,66
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	149.744,85	18.483,06
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(\$ 894,27)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	244,58	-
(Incremento) disminución en inventarios	(\$ 9.626,30)	137.228,75
(Incremento) disminución en otros activos	(\$ 2.047,98)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	65.889,38	-
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar	(\$ 119.500,00)	(\$ 14.127,31)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(\$ 27,25)	(\$ 212,09)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.367,25	(\$ 7.805,70)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 38.796,17)	\$ 120.299,34

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Manuel Humberto Gómez Ordoñez
Gerente – Representante Legal
C.C. 0103695708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador General
RUC. 0102400363001

OCHOA MOTORS CIA. LTDA.

Estado de Cuentas de Resultados

C/C: 4510305 de 2017

Representa el mes de Mayo

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIG. C/CAL	BOLÍVIA		REPRESENTACIÓN BOLÍVIA		C/CAL C/CAL
		MONEDA BOLÍVIA	MONEDA CÓDIGO BOLÍVIA	MONEDA CÓDIGO BOLÍVIA	MONEDA CÓDIGO BOLÍVIA	
INGRESOS AL TOTAL DEL PERÍODO CONT.		1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40
INGRESOS AL TOTAL DEL PERÍODO CONT. CONTINUA		1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40
1. Venta de bienes, servicios, etc.		1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40
2. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
3. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
INGRESOS AL TOTAL DEL PERÍODO CONT. CONTINUA		1.111,89	1.111,89	1.111.896,40	1.111,89	1.111.896,40
4. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
5. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
6. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
7. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
8. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
9. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
10. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
11. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
12. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
13. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
14. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
15. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
16. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
17. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
18. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
19. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
20. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
21. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
22. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
23. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
24. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
25. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
26. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
27. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
28. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
29. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
30. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
31. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
32. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
33. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
34. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
35. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
36. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
37. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
38. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
39. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
40. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
41. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
42. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
43. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
44. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
45. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
46. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
47. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
48. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
49. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
50. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
51. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
52. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
53. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
54. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
55. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
56. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
57. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
58. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
59. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
60. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
61. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
62. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
63. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
64. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
65. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
66. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
67. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
68. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
69. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
70. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
71. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
72. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
73. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
74. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
75. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
76. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
77. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
78. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
79. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
80. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
81. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
82. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
83. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
84. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
85. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
86. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
87. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
88. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
89. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
90. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
91. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
92. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
93. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
94. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
95. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
96. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
97. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
98. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
99. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-
100. Gastos de ventas, etc.		-	-	-	-	-

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0101695708

Sr. Genaro Trajano Brito Pefialoca
Contador General
RUC. 0802400363001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 09926886820001

Teléfonos: 04 4510526 / 4510365 / 4510487

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994980531

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEFP Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACIÓN GENERAL

OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS. 202284, fue constituida en la ciudad de Cuenca el 11 de septiembre de 2009 mediante escritura pública.

Dirección Legal: Provincia: Azuay; Cantón: Cuenca; Ciudad: Cuenca; Parroquia: Cuenca, Calle: Av. De Las Américas s/n, Intersección: Cantón Gualaceo; Referencia: Diagonal a la entrada de la autopista NIED, Email: britosao@hotmail.com / ochoamotors@hotmail.com, Teléfono: 2810180 / 0997000138.

Actividad de la compañía de conformidad a lo registrado en el portal de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS Del Ecuador, ficha Datos Generales De la Compañía: La comercialización de vehículos: en la compraventa directa o como comisionista de vehículos terrestres: autos, camionetas, camiones, motos, etc., usados y nuevos. La importación, exportación, venta al por mayor y menor de toda clase de repuestos, accesorios, lubricantes y, de todo tipo de artículos para el mantenimiento y cuidado de los vehículos, así como la reparación de los mismos, entre otros. 2) La compraventa, importación, distribución y comercialización de maquinaria agrícola e industrial y equipo caminero pesado. 3) La compraventa, importación, exportación y comercialización de electrodomésticos, muebles de hogar y oficina, complementos y textiles.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC-ICLCPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero. - Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares, y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

La empresa *no cuenta con manual de políticas contables*, aplicando directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES)



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfono: 04-4510325 / 4510326 / 4510327

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994616281

Calificador a la SCUB Superintendencia Corporativa Valores y Seguros

Calificador a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Periodo Costable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2017.


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0103695708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador General
RUC. 0103400363003

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 83.053,77	\$ 116.177,79
Sumas		\$ 83.053,77	\$ 116.177,79
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja	\$ 27,93	Efectivo	
Banco Pichincha	83.025,84	Cta. Cte.	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 83.053,77		

NOTA	B		
CLIENTES			
December 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 474.142,67	\$ 623.887,52
(-1) Provisión de cuentas incobrables	(2)	(9.625,33)	(9.625,33)
Sumas		\$ 464.517,34	\$ 614.262,19
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de productos con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2017, se han descrito en las cuentas de los clientes.			

NOTA	C		
IVA EN COMPRAS			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:			
IVA EN COMPRAS	(1)	\$ 18.894,27	-
Suma		\$ 18.894,27	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al iva en compras			

NOTA	D		
ANTICIPO			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:			
Anticipo Proveedores	(1)	\$ 250,00	\$ 250,00
Otros Anticipos	(2)	569,14	734,56
Sumas		\$ 819,14	\$ 984,56
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a los anticipos entregados a proveedores de suministros pendientes de facturar.			



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos de 4810200 / 4810205 / 4810207
 Email: audext@audext.com.ec Celular: 994480204
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA		E	
INVENTARIOS DE MERCADERÍAS			
Declarar SI:		2017	2016
De acuerdo de esta cuenta, se tiene que:			
Inventario de Mercadería		(1)	
		\$ 128.626,20	\$ 29.990,00
Suma		\$ 128.626,20	\$ 29.990,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la mercadería disponible para la venta			

Página 21 de 26

NOTA		H		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				
December 31,		2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:				
Sueldos por Pagar	(1)	\$ 4.204,89	\$ 5.348,12	
Beneficios sociales por pagar	(2)	6.428,26	5.773,26	
Suma		\$ 10.634,15	\$ 11.121,38	
(2) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador				
Detalle		Valor	Tipo	
Décimo tercer sueldo		\$ 238,09	Empleados	
Décimo cuarto sueldo		694,90		
Vacaciones		5.516,27		
Otros		-		
Total		\$ 6.428,26		

NOTA		I	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 1.516,32	\$ 1.749,60
Suma		\$ 1.516,32	\$ 1.749,60
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle		Valor	Fondos del IESS
Aportes individual		\$ 1.099,64	Plancha del IESS
Prestaciones quinquenales		61,32	Plancha del IESS
Fondos de reserva		355,36	Plancha del IESS
Total IESS por pagar		\$ 1.516,32	

NOTA	J
------	---

IMPUESTOS POR PAGAR

December 31	2017	2016
-------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:

Impuestos por pagar	(1)	\$ 7.945,00	\$ 920,84
Suma		\$ 7.945,00	\$ 920,84

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018.

Detalle	Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	\$ 2.036,40	Formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar	251,20	Formulario 104
IVA Ventas	\$ 237,40	
Total	\$ 7.945,00	

NOTA	L
------	---

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

December 31	2017	2016
-------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 2.944,43
Suma		\$ 2.944,43

(1) Al 31 de diciembre de 2017, no registra valores a pagar por participación trabajadores.

NOTA	M
------	---

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

December 31	2017	2016
-------------	------	------

MANUEL OCHOA ORDÓÑEZ	(1)	\$ 142.636,58	\$ 142.636,58
ANDRÉS OCHOA PAREDES	(1)	12.811,40	12.811,40
Suma		\$ 154.641,98	\$ 154.641,98

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a los préstamos que otorgan los Socios.

NOTA	N
------	---

PROVEEDORES POR PAGAR

December 31	2017	2016
-------------	------	------

Proveedores por pagar	(1)	-	-
Suma		\$ 0,00	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a los valores pendientes de pago a los proveedores.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4010520 / 4010305 / 4010487

Email: audext@audext.com.ec - Celular 0994902531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTA	Q	
ANTICIPO DE CLIENTES		
Diciembre 31,	2017	2016
Anticipos recibidos de clientes (1)	\$ 7.000,00	\$ 7.000,00
Sumas	\$ 7.000,00	\$ 7.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a los valores entregados como anticipo de los clientes		

NOTA	P	
PROVEEDORES LARGO PLAZO		
Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores de Bienes (1)	\$ 194.663,93	117.488,94
Intereses por devengar (1)	43.640,53	54.925,93
Con por pagar Andrés Ochoa (compra cartera) (1)	15.030,28	152.530,28
Sumas	\$ 253.334,74	324.945,15
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a los valores adeudados a proveedores y compra de cartera		

NOTA	Q	
CAPITAL		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:		
Capital suscrito y/o asignado (1)	\$ 183.900,00	\$ 183.900,00
Sumas	\$ 183.900,00	\$ 183.900,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, Corresponde a un aumento de capital y distribución de dividendos este punto relacionado.		

La composición del paquete accionario sea como sigue:					
Diciembre 31,	Acciones	Valor f. Acc.	Capital suscrito	%	
OSIRISA GARCERAN MARIUCEL HUMESBIDO	183.900,00	1,00	183.900,00	100,00%	
UCHOA PABLOS MANUEL ANDRÉS	14.320,00	1,00	14.320,00	7,79%	
Total	183.900,00	2,00	183.900,00	100,00%	

NOTA	R	
RESERVA LEGAL		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:		
Reserva Legal (1)	\$ 647,86	\$ 647,86
Sumas	\$ 647,86	\$ 647,86
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 1% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.		
Detalle		Valores
Saldo inicial		\$ 647,86
Reserva 2017		-
Saldo al 31/12/17		\$ 647,86

NOTA		S	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 92.792,11	\$ 82.002,76
Suma		\$ 92.792,11	\$ 82.002,76
(1) Al 31/12/17 Corresponde a utilidades de ejercicios anteriores.			

NOTA	T
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	
Diciembre 31,	20172016
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:	
Utilidad / Pérdida del ejercicio	(1)(\$ 11.358,64)\$ 10.789,35
Suma	(\$ 11.358,64)\$ 10.789,35
(1) Al 31/12/17 corresponde a la utilidad del ejercicio 2017	

NOTA	U	
INGRESOS		
Diciembre 31,		20172016
Un resumen de esta cuenta, sea como sigue:		
Ventas netas locales tarifa 12% y 14%	(1)	\$ 162.447,60\$ 343.206,45
Comisiones Ganadas		52.979,0050.839,00
Intereses Generados por Ventas a Crédito		28.400,0926.908,71
Otros Ingresos		0,00
Suma		\$ 243.826,69\$ 420.954,16
(1) Al 31/12/17 corresponde a las ventas del ejercicio.		

NOTA	V		
GASTOS			
Decreto 71,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, se como sigue:			
Costos	(1)	\$ 128.437,30	\$ 358.704,77
Gastos Operacionales	(2)	123.116,54	140.338,85
Total costos y gastos		\$ 251.553,84	\$ 499.043,62
GASTOS OPERACIONALES			
Salarios, sueldos y demás remuneraciones		\$ 69.706,53	\$ 70.873,97
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		14.501,60	13.285,77
Beneficios sociales e indemnizaciones		7.793,25	6.953,04
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		12.311,67	17.096,28
Premios y Seguridad		219,30	499,82
Indemnizaciones y Responsiones		3.132,97	6.378,17
Materiales y Suministros de Oficina		1.688,77	11.872,10
Gastos de gestión		-	600,00
Impuestos contribuciones y otros		2.342,48	7.446,86
Depreciaciones		279,87	303,73
Gastos Proporcionalidad IVA		166,19	-
Otros Gastos		11.957,09	6.142,30
Comisiones Bancarias		68,42	348,82
Total Gastos		\$ 123.116,54	\$ 140.338,85

Firmas para constancia de la revisión y aprobación de los datos a los Estados Financieros 2017.


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordóñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0001685708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador General
RUC: 0900400963005



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Revisores de Cuentas / Contadores / Contables

Email: audext@audext.com.ec Código 099268682

Contratados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SCVS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC 0190361276001 Exp.SCVS. 202284

**REPORTE DE RECOMENDACIONES TENDIENTES A
MEJORAR LOS CONTROLES INTERNOS,
PREPARADO EN CONEXION A LA AUDITORIA DE
ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

A la Administración de

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Guayaquil, lunes 20 de agosto del 2018

En conexión con la auditoría de los estados financieros de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp. SCVS. 202284 al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la entidad, presentamos nuestro reporte que contiene recomendaciones cuya finalidad es la mejora de los controles internos de la entidad.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudiera existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre el control interno de la entidad, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la entidad es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

En el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, Control interno, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la entidad en relación a la confiabilidad de los reportes financieros, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados en base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieren mejora.

Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:

1. **Deficiencias Significativas (DS)** - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que, según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la Dirección de la entidad.
2. **Otras Deficiencias (OD)** - Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. y el uso de otras personas autorizadas por la Gerencia de la entidad, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la entidad durante el desarrollo de nuestras visitas.

Saludamos a usted muy cordialmente,

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

CPA Víctor Hugo Parales Aragonés MSc.
Socio
No. de Licencia Profesional: 11.593

OD	5	Notas a los estados financieros.	Información a revelar de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) deficientes.	Revisar cada nota a los estados financieros y actualizaciones de acuerdo a la información a revelar de la NIIF, esto debe de estar de conformidad al Manual de políticas contables.	Fidélidad en las notas a los estados financieros para los usuarios.	Revisión interna.
OD	6	Manual de políticas contables: La empresa no cuenta con un manual de políticas contables actualizado de conformidad a lo requerido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).	Registro de las operaciones contables con registros subjetivos por el profesional contable.	Recomendamos emitir una manual de políticas contables actualizado de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).	Registro y reconocimiento inicial y final de operaciones contables de acuerdo a la técnica de las NIIF para las PYMES, adecuado registro de las notas a los estados financieros.	Revisión interna.
OD	7	Falta de actas por las Juntas de Socios celebradas en el año 2017. La Compañía no cuenta con los actas que solicita la Superintendencia de Compañías de las juntas realizadas durante cada ejercicio contable, así como con el acta por un	Omisión al cumplimiento de las normas societarias.	Se recomienda a la Administración de la Compañía observar lo establecido en las normas societarias.	Evitar cuestionamientos por parte de la Superintendencia de Compañías.	Revisión interna.

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

Clasificación 2017	Nº.	Hallazgo	Potencial Impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Consecuencias de la implementación y Plan de Acción
D5	1	En la constitución de la Junta de Vigilancia se requirió declarar en vigencia del año 2013 al 2015 por un monto de L\$553,272.51.	Errores en los registros contables.	Se recomienda revisar los registros de caja y conglar los cifras. Registrar confirmaciones.	Actualizar constituciones bancarias y verificar cifras.	Revisión interna.
OD	2	Reportes Yoma a Celón no presentados a la DINARDAP. Se evidenció que la Administración de la Compañía no ha presentado durante el año 2017 los reportes de varios requeridos por la DINARDAP.	Omisión de deberes fiscales establecidos por la DINARDAP.	Se recomienda a la Compañía llevar a formalmente la consulta ante el organismo con sus acciones, con respecto a la obligación de este requerimiento de la DINARDAP.	Evitar posibles observaciones y sanciones por parte de la DINARDAP. (Superintendencia de Compañías).	Revisión interna.
D5	3	Provisión por deudores y jubilación no realizada. Al cierre del ejercicio 2017, se evidenció que la Compañía no realizó las provisiones de deudores y jubilación personal en los estados financieros.	Provisiones sustanciales de otros elementos financieros, generando que no se presente razonablemente los estados financieros, así como posibles problemas financieros a la Compañía.	Se recomienda a la Administración de la Compañía revisar el estado actual y realizar las provisiones correspondientes.	Prevenir razonablemente los estados financieros evitar problemas financieros al momento de realizar el pago de estas obligaciones pendientes.	Revisión interna.
OD	4	Manual de control interno. La empresa no cuenta con un manual de control interno actualizado.	Errores de control en las operaciones de la compañía.	Recomendamos actualizar el manual de control interno.	Evitar posibles de errores en la compañía por falta de controles.	Revisión interna.

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

Observación 2017	No.	Hallazgo	Punto de Impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Consecuencias de la no implementación y Plan de Acción
---------------------	-----	----------	------------------	---------------	--------------------------------	--

00	8	aporte de capital realizado en años anteriores al 2017. Reglamento de comprobantes de venta, emisión y documentos complementarios. Hallazgo fallas reglamentarias. Las facturas emitidas #1927,1928 no concuerdan con los folios de los cheques, La factura 17326 US\$ 19,343 No registra fecha de recibo conforme en la factura no registra firma la anotación en la fuente del contribuyente.	Puede deficiencia del control interno y UAFB.	Se recomienda a la Administración proceder a incluir la información faltante.	Evitar futuras observaciones por parte de la Administración, Tributación y UAFB, así como fortalecimiento del control interno, evitando multas e sanciones reglamentarias o pecuniarias.	Revisión interna.
----	---	--	---	---	--	-------------------

CON FECHA LUNES 20 DE AGOSTO DE 2018 A LAS 15:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES AL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

El Sr. Manuel Humberto Ochoa Ochoa - Gerente y el Sr. Manuel Andrés Ochoa Paredes - Presidente de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA, RUC 0190361270001 Exp.SCVS. 202284, confirman a "La Audext" la revisión y aprobación de las recomendaciones al control interno del ejercicio económico 2017 para lo que certifican con su firma la aprobación para su carga a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

AUDITOR

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

M. Víctor Hugo Ramírez Arango, CPA,
Sueldo De Auditoría - Representante Legal
C.C. 091384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.

RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 03248

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Sr. Genaro Trujano Brito Peltava

Contador General

RUC. 0107490163001

Sr. Genaro Trujano Brito

Contable

AUDITADO

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Sr. Manuel Humberto Ochoa Ochoa:
Gerente - Representante Legal
C.C. 0181605308

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

RUC. 0190361270001 Exp.SCVS. 202284

Sr. Manuel Andrés Ochoa Paredes

Presidente

C.C. 01048017862



Av. de Las Américas y Cantón Gualaceo
Telfs.: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Cuenca - Ecuador

Guayaquil, diciembre 31 del 2017

Señor
MSc. Victor Hugo Parrales Arzónes, CPA.
Socio de Auditoría - AUDEX Auditores Externos S.A.
Ciudad.

De nuestros consideraciones,

Con base a su solicitud y en cumplimiento con la Norma Internacional de Auditoría 210 "Acuerdos en las condiciones de contratación de auditoría", comunicamos que la Administración de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190061276001 Exp.SCVB. 203284 al 31 de diciembre del 2017, es la única responsable por la preparación de los estados financieros y por toda la información que los respalde, la cual ha realizado con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeños y medianas entidades (PYMES) en idioma español.

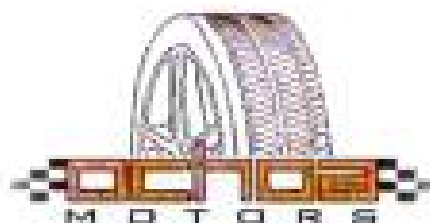
La Administración es responsable por el registro adecuado de todas las transacciones en los registros contables y por establecer y mantener un control interno suficiente para permitir la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad. Entendemos que la auditoría de los estados financieros no libera a la Administración de esta responsabilidad. La administración, es además, responsable de poner a disposición del auditor y en fecha oportuna, todos los registros contables originales y la información relacionada para la preparación de los estados financieros, información adicional a ser solicitada para propósito de la auditoría, así como la disposición del personal al que se puedan dirigir indagaciones.

Adicionalmente confirmamos a ustedes que en el Anexo I se incluyen todas las entidades financieras, bancos legales, compañías relacionadas y asesores tributarios de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. aplicables al periodo auditado al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0101605708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador General
RUC. 0102400943001



COMPRAS - VENTA - CAMBIO - CONSIGNACIÓN
Y REFINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

Av. de Las Américas y Cantón Gualaceo
Telfs.: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Cuenca - Ecuador

ANEXO 1

Bancos locales y del exterior

Abogados

Empresas Relacionadas

Asesores Tributarios y legales

Socios locales y del Exterior

Socios en paraísos fiscales y composición accionaria.

Principales juicios de la empresa

Fideicomisos

Detalle juicios o notificaciones del SRI o SCVS



COMPRAS - VENTAS - SERVICIO - CONSERVACIÓN
Y RECONSTRUCCIÓN DE VEHÍCULOS

Av. de Las Américas y Cantón Guayaquil
Telfs.: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Guayaquil - Ecuador

Guayaquil, jueves 16 de agosto del 2018

Señor
CPA. Victor Hugo Parrales Aragonés
Socio - AUDEXT Auditores Externos S.A.
Ciudad

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS. 202284 "La Contratante", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de OCHOAMOTORS CIA. LTDA., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas terminados en el ejercicio económico 2017, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

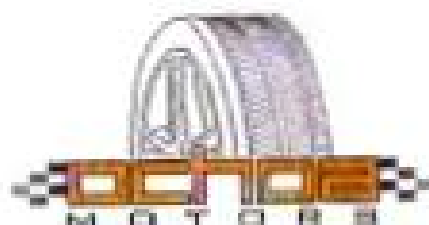
Hemos efectuado las debidas indagaciones con los Administradores, y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:



COMPRAS - VENTA - CARRO - CONSTRUCCIÓN
Y FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

Av. de Las Américas y Cantón Gualaceo
Telfs.: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Cuenca - Ecuador

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están macroablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES). La empresa no cuenta con un manual de políticas contables adoptadas por la compañía aplicando directamente las NIIF para las PYMES, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas SRI y demás instituciones del estado.
2. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en las notas, tales como juicios y contingencias, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
3. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
4. Existen comunicaciones del Servicio de Rentas Internas las mismas que han sido contestadas y presentada la información correspondiente.
5. Los efectos de los errores no corregidos son inmateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
6. Le hemos proporcionado a los auditores:
 - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
 - b. Todas las actas de las reuniones de Socios, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
 - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencias de auditoría.
7. Todas las operaciones han sido registradas en la contabilidad y están presentados en los estados financieros.



COMPRAS - VENTA - CAMBIO - RECONSTRUCCIÓN
Y FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

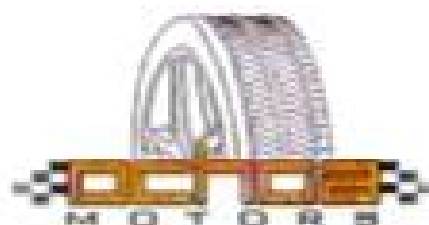
Av. de Las Américas y Cantón Gualaquino
Telfs.: 072819180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Quenca - Ecuador

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término "fraude" incluye errores, omisiones, e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos". Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros en general. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, así como la evasión fiscal con la finalidad de pagar menos impuestos, normalmente acompañados de registros o documentos falsos o engañosos que buscan simular, ocultar, omitir, falsear o engañar, con el fin de ocultar la falta de dichas operaciones o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia - Representante Legal, Socios, o empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio 2017. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros, la presentación de los estados financieros se ha sujetado a lo estrictamente requerido en las Leyes de la República del Ecuador.
- c. Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros, y no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión o ocultamiento de activos, así como lo prescribe en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, Socios y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros del ejercicio económico 2017.

8. En el Estado de Resultado no se han registrado facturas de empresas financieras o inconsistentes, todos los comprobantes de ventas registrados en la contabilidad son válidos de acuerdo a las Leyes.
9. No ha habido incumplimientos de las Leyes o Regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del estado como (La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, Servicio de Rentas Internas SRI, etc.) respecto al incumplimiento de e deficiencias en la presentación de la información financiera.
10. Confirmamos la integridad y la fiabilidad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros.



DESARROLLO - VENTA - COMERCIALIZACIÓN
Y FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

Av. de Las Américas y Cantón Guayaquil
Teléfono: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Cuenca - Ecuador

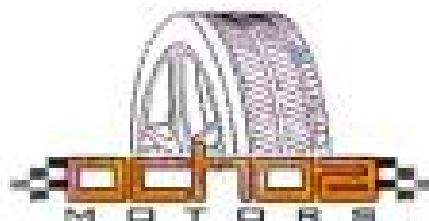
11. realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros.
12. La compañía al cierre del ejercicio no mantiene litigios que deban ser revelados en las notas a los estados financieros.
13. Las hemos provisto la información relacionada con todos los factores claves de riesgo, supuestos e incertidumbres de los cuales estamos enterados que son relevantes a la habilidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, lo cual está plenamente revelado en las notas a los estados financieros.
14. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Socios.
15. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de Socios, se llevan y se conservan debidamente.
16. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros que están en su poder.
17. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores y Comisarios.
18. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).
19. La compañía tiene establecidos mecanismos de control que garantizan la utilización adecuada del software adquirido.
20. Hemos suministrado al Servicio de Rentas Internas (SRI), toda la correspondencia enviada y recibida entre las entidades de vigilancia y control y la Compañía, así como hemos cumplido con todas obligaciones fiscales de conformidad a las leyes de la República del Ecuador.
21. Manifestamos que nos encontramos actualizando la información relacionada a la existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno que aplica la sociedad para cumplir con las normas de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos, debido a que durante el año 2017 presentamos retraso en su aplicación efectiva.
22. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.



CELEBRACIÓN - VENTA - CAMBIO - COSEGUIMIENTO
Y FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

Av. de Las Américas y Cantón Gualaquino
Telfs.: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Cuenca - Ecuador

23. Las cuentas por cobrar reportadas en los estados financieros representan reclamos válidos contra deudores por la actividad realizada por la Compañía y se han establecido las provisiones apropiadas para las pérdidas que pueden presentarse por cuentas no recuperables.
24. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.
25. La Compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay embargos preventivos, reclamos u otras condiciones que afecten su uso o dominio.
26. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.
27. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía que requieran ser reveladas.
28. Los estados financieros y notas al cierre del ejercicio 2017 no contienen errores u omisiones no corregidos o revelados, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
29. La empresa registra anticipos por parte de sus clientes y todos los créditos financieros han sido revelados.
30. La empresa no registra ningún tipo de fideicomiso en sus operaciones que deban ser revelados.
31. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumulados o revelados de acuerdo a la NIC 37 o sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
32. En relación con la situación fiscal y previsional de la institución, se ha cumplido con el pago todos los impuestos y contribuciones en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la institución pendiente de pago, tanto en forma directa como por retención.
33. La empresa al cierre del ejercicio económico 2017 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.



COMPRA - VENTA - CAMBIO - CONSIGNACIÓN
Y FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS

Av. de Las Américas y Cantón Gualaceo
Telfs.: 072810180 - Cel.: 094 132240 / 094378527
ochoamotors@hotmail.com Cuenca - Ecuador

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

Atentamente,

AUDITOR
ADEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente - Representante Legal
C.C. 0101695708
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC. 0190061276001 Exp. SCVS. 202284

AUDITADO
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.


Sr. Manuel Andrés Ochoa Paredes
Presidente
C.C. 0104807862


Sr. Genaro Trujano Brito Peñalosa
Contador General
RUC. 0103400343001


Sr. Jorge Acosta Brito
Asistente Contable
C.C. 0104807862

OCHOA
MOTORS