

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 2018

(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
- g. Informe de lavado de activos UAFE

US\$ – dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:

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

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS.202284 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado 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, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad OCHOAMOTORS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

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 proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

La compañía no 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 13/5/2019.

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 2017 fueron auditados por nuestra firma, siendo la primera auditoría que tenía obligación legal 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), 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 intencionadamente 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.

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: SC-RNAE -2-775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA,
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, lunes 1 de julio de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA LUNES 1 DE JULIO DE 2019 A LAS 15:35 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 2018.

El Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez – Gerente y el Sr. Eco. Manuel Andrés Ochoa Paredes – Presidente de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA, RUC 0190361276001 Exp.SCVS, 202284, confirman a “La Auditora” la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como del “Dictamen de auditoria externa” del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación del Dictamen de Auditoría para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría – Socio
C.C. 091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC.0102400363001

AUDITADO
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente – Representante Legal
C.C. 0101695708
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC.0190361276001 Exp.SCVS.202284


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

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Contenido

Informe 2018	Página
Estados financieros.	
Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo	09
Estado de cambios del patrimonio	10
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	11 - 12
Bases de preparación de los estados financieros	
Políticas Contables	
2. Notas a los Estados Financieros	13 - 20
3. Informe de lavado de activos UAFE	21 - 26

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares ECU)

ACTIVO	Nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo			
Caja	A	\$ 75,37	\$ 27,93
Banco del Pichincha	A	136.458,24	83.025,84
Clientes	B	208.776,28	474.142,67
Declaración acumulada clientes	B	(9.625,33)	(9.625,33)
IVA en Compras	C	5.882,88	18.094,27
Anticipo de Proveedores	D	9.377,56	250,00
Otros anticipos	D	569,14	569,14
Inventario de Mercaderías	E	130.214,52	128.626,29
Credito Tributario	F	9.647,04	-
Total Activo Corriente		\$ 489.375,70	\$ 695.910,72
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo			
Muebles y Enseres	F	\$ 795,70	\$ 367,13
Maquinaria, equipos e instalaciones	F	660,00	660,00
Equipos de computación	F	3.816,78	2.327,85
Depreciación acumulada	F	(1.821,93)	(612,18)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 3.450,55	\$ 2.742,80
Total Activo No Corriente		\$ 3.450,55	\$ 2.742,80
TOTAL ACTIVO		\$ 492.826,25	\$ 698.653,52
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sueldos por pagar	H	\$ 5.684,57	\$ 4.204,89
Beneficios sociales por pagar	H	1.279,36	6.429,26
IFSS por pagar	I	1.737,31	1.516,32
Impuestos por pagar	J	8.029,81	7.545,01
15% participación trabajadores	L	-	-
Cuentas por pagar socios	M	154.641,98	151.641,98
Proveedores x pagar	N	38.643,09	-
Anticipo clientes	O	7.000,00	7.000,00
Total Pasivo Corriente		\$ 217.016,12	\$ 181.337,46
PASIVO NO CORRIENTE			
Proveedores de Bienes L/P	P	-	\$ 191.663,92
Intereses por devengar L/P	P	12.783,39	43.640,53
Otras por pagar Andres Ochoa (compra cartera)	P	9.103,28	13.030,28
Total Pasivo No Corriente		\$ 21.886,67	\$ 251.334,73
TOTAL PASIVO		\$ 238.902,79	\$ 432.672,19
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	81.433,47	92.792,11
Utilidad/perdida del ejercicio	T	(12.057,87)	(11.358,64)
Total Patrimonio		\$ 253.923,46	\$ 265.981,33
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 492.826,25	\$ 698.653,52

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordóñez
Gerente – Representante Legal
C.C. 0101695708

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

OCHOAMOTORS CIA LTDA

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ECU)

	Nota	2018	2017
Ventas netas locales tarifa 12% y 14%	W	\$ 260.231,50	\$ 162.447,60
Comisiones Ganadas	W	46.017,00	52.923,00
Intereses Generados por Ventas a Crédito	W	41.211,60	26.400,00
Otros Ingresos	W	7.114,91	0,00
Total Ingresos		\$ 354.555,01	\$ 241.770,60
MATERIALES UTILIZADOS (+) PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial de Bienes no Producidos	X	\$ 128.626,20	\$ 29.000,00
(+) Compras netas locales de bienes no producidos	X	290.107,35	228.063,50
(-) Inventarios final de bienes no producidos	X	(1.803.214,52)	(128.626,20)
Costo de Venta de Producción		\$ 228.519,03	\$ 128.432,30
Ganancia Bruta		\$ 126.035,98	\$ 113.338,30
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	X	\$ 69.479,99	\$ 68.706,53
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	X	12.961,99	14.591,60
Beneficios sociales e indemnizaciones	X	7.023,63	7.757,75
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	X	16.388,86	12.311,07
Promoción y Seguridad	X	-	219,30
Mantenimiento y Reparaciones	X	5.271,59	2.122,97
Materiales y Suministros de Oficina	X	12.320,49	1.688,77
Impuestos contribuciones y otros	X	551,38	2.342,48
Depreciaciones	X	1.309,75	279,87
Gastos Proporcionalidad IVA	X	-	166,19
Otros Gastos	X	16.285,98	11.957,09
Comisiones bancarias	X	136,79	60,42
Total Gastos		\$ 141.633,85	\$ 124.116,54
GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de op. continuadas		(12.057,87)	(7.777,12)
15% Participación trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(12.057,87)	(7.777,12)
Impuesto a la renta		-	3.631,52
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		(12.057,87)	(11.358,64)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

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

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

OCHOAMOTORS CIA LTDA

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ECU)

Diciembre 31,	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 53.479,84	(\$ 33.124,02)
E.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 55.397,34	(\$ 30.796,17)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 625.461,40	\$ 421.037,46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	625.461,40	421.037,46
Clases de pagos por actividades de operación	(570.061,06)	(451.833,63)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(469.180,19)	(350.319,08)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(69.479,99)	(91.627,06)
Otros pagos por actividades de operación	(31.403,88)	(9.887,49)
E.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 1.917,50)	(\$ 2.327,85)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.917,50)	(2.327,85)
E.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0,00	\$ 0,00
Pagos de préstamos	-	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	\$ 53.479,84	(\$ 33.124,02)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	83.053,77	116.177,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 136.533,61	\$ 83.053,77
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES F.I.R.	(\$ 12.057,87)	(\$ 7.727,12)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 1.209,75	\$ 279,87
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.209,75	279,87
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 66.245,46	(\$ 23.348,92)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	267.366,39	149.744,85
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(18.894,27)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(9.127,56)	244,58
(Incremento) disminución en inventarios	(1.588,32)	(99.626,20)
(Incremento) disminución en otros activos	-	(2.047,98)
Incremento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	3.849,15	65.889,58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(159.947,83)	(119.500,00)
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	(3.449,23)	(527,23)
Incremento (disminución) en intereses por devengar	(30.857,14)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	1.367,75
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 55.397,34	(\$ 30.796,17)

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 Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

OCHOAMOTORS CIA LTDA

Estado de Cambios en el Patrimonio

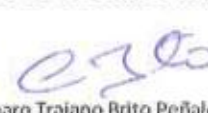
Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en dólares ECU)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	RESERVAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 183.900,00	\$ 647,86	\$ 81.433,47	(\$ 12.057,87)	\$ 253.923,46
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 183.900,00	\$ 647,86	\$ 92.792,11	(\$ 11.358,64)	\$ 265.981,33
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 183.900,00	\$ 647,86	\$ 92.792,11	(11.358,64)	\$ 265.981,33
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	(11.358,64)	(\$ 609,23)	(\$ 12.057,87)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión prima de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	(11.358,64)	11.358,64	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	(12.057,87)	(12.058)
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 183.900,00	\$ 647,86	\$ 92.792,11	(\$ 11.358,64)	\$ 265.981,33
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 183.900,00	\$ 647,86	\$ 92.792,11	\$ 0,00	\$ 277.339,97
1. Saldo del periodo inmediato anterior	183.900,00	647,86	92.792	N	\$ 277.339,97
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 11.358,64)	(\$ 11.358,64)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión prima de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	(11.358,64)	(\$ 11.358,64)

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 Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 MED; Email: britoaso@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.º. 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)

Período Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.


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


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 136.533,61	\$ 83.053,77
Suman		\$ 136.533,61	\$ 83.053,77
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja	\$ 75,37	Efectivo
	Banco Pichincha	136.458,24	Cta. Cte.
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 136.533,61	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 206.776,28	\$ 474.142,67
(-) Provision de cuentas incobrables	(2)	(9.625,33)	(9.625,33)
Suman		\$ 197.150,95	\$ 464.517,34
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a ventas de productos con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			

NOTA	C		
IVA EN COMPRAS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IVA EN COMPRAS	(1)	\$ 5.882,88	\$ 18.894,27
Suman		\$ 5.882,88	\$ 18.894,27
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al iva en compras			

NOTA		D	
ANTICIPO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo Proveedores	(1)	\$ 9.377,56	\$ 250,00
Otros Anticipos	(2)	569,14	569,14
Suman		\$ 9.946,70	\$ 819,14
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los anticipos entregados a proveedores de suministros pendientes de facturar.			

NOTA		E	
INVENTARIOS DE MERCADERIAS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario de Mercaderia	(1)	\$ 130.214,52	\$ 128.626,20
Suman		\$ 130.214,52	\$ 128.626,20
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la vehículos disponibles para la venta.			

NOTA		F						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Disiembre 31,		2018	2017					
Un resumen de esta cuenta, sus enco y pte:								
Terrano	(1)	-	-					
Muebles y enseres	(1)	795,70	347,13					
Máquinas y equipo	(1)	660,00	660,00					
Equipos de computación	(1)	3.816,78	2.327,83					
Depreciación acumulada	(1)	(1.821,93)	(812,18)					
Saldo		\$ 3.450,55	\$ 2.742,86					
(1) Al 12/12/18 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad:								
Detalle	Terrano	Edificaciones	Naves, aeronaves y barcos	Muebles y enseres	Vehículos	Máquinas y equipos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Valor LR		20	10	10	10	15	5	
Saldo inicial				\$ 795,70		\$ 660,00	\$ 3.816,78	\$ 5.272,48
Valor residual								0,00
Coeficiente acumulado								0,00
Depreciación acumulada				179,83		284,82	1.257,28	1.821,93
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 9,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 615,87	\$ 0,00	\$ 275,18	2.359,50	\$ 3.450,55
Año 2018:								
Compras de nuevos	*	*	*	*	*	*	*	3.816,78
Valor residual	*	*	*	*	*	*	*	*

NOTA	H		
NÓMINAS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sueldos por Pagar	(1)	\$ 5.684,57	\$ 4.204,89
Beneficios sociales por pagar	(2)	1.279,36	6.429,26
Suman		\$ 6.963,93	\$ 10.634,15
(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Detalle		Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo		\$ 316,50	Empleados
Décimo cuarto sueldo		962,86	
Total		\$ 1.279,36	

NOTA	I		
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 1.737,31	\$ 1.516,32
Suman		\$ 1.737,31	\$ 1.516,32
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle		Valor	Formulario
Aporte individual		\$ 1.360,38	Planilla del IESS
Fondos de reserva		376,93	Planilla del IESS
Total IESS por pagar		\$ 1.737,31	

NOTA	J		
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 8.029,81	\$ 7.545,01
Suman		\$ 8.029,81	\$ 7.545,01
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2019.			
Detalle		Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar		1.324,69	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar		93,33	formulario 104
IVA Ventas		6.611,79	
Total		\$ 8.029,81	

NOTA	L
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
15% Participación trabajadores por pagar	(1) - -
Suman	\$ 0,00 \$ 0,00
1) Al 31 de diciembre de 2018, no registra valores a pagar por participación trabajadores	
Detalle	Valor
Utilidad / Pérdida antes de participación e impuestos	(\$12.057,87)
15% Participación trabajadores	-
Utilidad / Pérdida después de participación trabajadores	(\$12.057,87)
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/18	-

NOTA	M
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	
Diciembre 31,	2018 2017
MANUEL OCHOA ORDOÑEZ	(1) \$ 142.630,58 142.630,58
ANDRES OCHOA PAREDES	(1) \$ 12.011,40 12.011,40
Suman	\$ 154.641,98 \$ 154.641,98
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los préstamos que entregaron los Socios.	

NOTA	N
PROVEEDORES POR PAGAR	
Diciembre 31,	2018 2017
Proveedores por pagar	(1) \$ 38.643,09 -
Suman	\$ 38.643,09 \$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los valores pendientes de pago a los proveedores	

NOTA	O
ANTICIPO DE CLIENTES	
Diciembre 31,	2018 2017
Anticipos recibidos de clientes	(1) \$ 7.000,00 7.000,00
Suman	\$ 7.000,00 \$ 7.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los valores entregados como anticipo de los clientes	

NOTA	P
PROVEEDORES LARGO PLAZO	
Diciembre 31,	2018 2017
Proveedores de Bienes (1)	- \$ 194.663,92
Intereses por devengar (1)	12.783,39 43.640,53
Ctas por pagar Andres Ochoa (compra cartera) (1)	9.103,28 13.030,28
Suman	\$ 21.886,67 251.334,73
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los valores adeudados a proveedores y compra de cartera	

NOTA	R
RESERVA LEGAL	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Reserva Legal (1)	\$ 647,86 \$ 647,86
Suman	\$ 647,86 \$ 647,86
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% 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	
Saldo inicial	\$ 647,86
Reserva 2018	-
Saldo al 31/12/18	\$ 647,86

NOTA	S
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	
Diciembre 31,	2018 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores (1)	\$ 81.433,47 \$ 92.792,11
Suman	\$ 81.433,47 \$ 92.792,11
(1) Al 31/12/18 Corresponde a utilidades de ejercicios anteriores.	

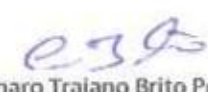
NOTA	T
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	
Diciembre 31,	20182017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)(\$ 12.057,87)(\$ 11.358,64)
Suman	(\$ 12.057,87)(\$ 11.358,64)
(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018	
Detalle	Valores
Utilidad / Pérdida antes de participación e impuestos	(\$12.057,87)
15% Participación Trabajadores	0,00
Impuesto Causado	0,00
Utilidad neta del ejercicio 2018	(\$ 12.057,87)

NOTA	W		
INGRESOS			
Diciembre 31,	2018	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas netas locales tarifa 12% y 14%	(1)	\$ 260.231,50	\$ 162.447,60
Comisiones Ganadas		46.017,00	52.979,00
Intereses Generados por Ventas a Crédito		44.731,60	28.400,09
Otros Ingresos		7.114,91	0,03
Suman		\$ 358.095,01	\$ 243.826,72
(1) Al 31/12/18 corresponde a las ventas del ejercicio.			

NOTA	X		
GASTOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 228.519,03	\$ 128.437,30
Gastos Operacionales	(2)	141.633,85	123.116,54
Total costos y gastos		\$ 370.152,88	\$ 251.553,84
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 69.479,99	\$ 69.706,53
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		12.964,99	14.501,60
Beneficios sociales e indemnizaciones		7.023,63	7.752,25
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		16.388,86	12.311,07
Promoción y Seguridad		-	219,30
Mantenimiento y Reparaciones		5.271,59	2.122,97
Materiales y Suministros de Oficina		12.320,89	1.688,77
Impuestos contribuciones y otros		551,38	2.342,48
Depreciaciones		1.209,75	279,87
Gastos Proporcionalidad IVA		-	166,19
Otros Gastos		16.285,98	11.957,09
Comisiones Bancarias		136,79	68,42
Total Gastos		\$ 141.633,85	\$ 123.116,54

Firman para constancia de la revisión y aprobación de las notas a los Estados Financieros 2018.


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


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

RUC.0190361276001 Exp.SCVS.202284

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

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.

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

- a. Informe sobre las Normas de "Prevención de Lavado de Activos Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.

US\$ – dólar estadounidense

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 Srta. Hilda Maribel Lema Uzhca, 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 Srta. Hilda Maribel Lema Uzhca 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 Srta. Hilda Maribel Lema Uzhca, Oficial de Cumplimiento - C.C. 010577390-7 como oficial de cumplimiento.
- e. En Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios el 22 de marzo de 2018 19:30 se informa la designación de la Ing. Jessica Gabriela Poncc Sarmiento - C.C. 010419589-6, como Oficial de Cumplimiento reemplazante.

Observaciones y recomendaciones:

1. Recomendamos que el oficial de cumplimiento actual se capacite en la materia para la elaboración de la matriz de riesgo.

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 14 de abril de 2018 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/u oficial de cumplimiento único.

Comentarios:

- a. Con fecha 05/04/2019, se emite una comunicación de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. firmada por la oficial de cumplimiento - Ing. Jessica Gabriela Poncc 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 Srta. Hilda Maribel Lema Uzhca, 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 2018 no se presentaron los RESU de conformidad a la información registrada en la empresa, con fecha 28/01/19 se envía una comunicación a la Directora General de la Unidad de Análisis Financiero y Económico UAFE solicitando el levantamiento de los reportes entregados debido a modificaciones en la cantidad de operaciones.

Los meses modificados son de enero a diciembre 2018.

Recomendaciones:

Recomendamos se proceda a cargar la información de las operaciones del negocio en las fechas que correspondan para evitar contingencias con la UAFE, SRI y SCVS.

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 2018 la matriz de Riesgo no está elaborada de conformidad a la actividad y operaciones de la empresa, adicionalmente no se encuentra aprobada por la Junta General de Socios.

Recomendación:

Procedase a elaborar la matriz de riesgo de conformidad a las operaciones del negocio.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC-RNAE -2-775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, lunes 1 de julio de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL INFORME DE LAVADO DE ACTIVOS UAFE POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

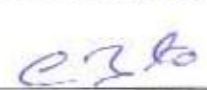
CON FECHA LUNES 1 DE JULIO DE 2019 A LAS 15:35 HORAS, FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL INFORME ESPECIAL SOBRE LA EXISTENCIA Y FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO QUE APLICA LA SOCIEDAD PARA CUMPLIR CON LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

El Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez – Gerente y el Sr. Eco. Manuel Andrés Ochoa Paredes – Presidente de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC.0190361276001 Exp.SCVS. 202284, confirman a “La Auditora” la revisión y aprobación de la Junta General de Socios del informe de lavados de activos UAFE, para lo que certifican con su firma para su carga al portal Web de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría – Socio
C.C.091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC.0102400363001

AUDITADO
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.


Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente – Representante Legal
C.C.0101695708
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC. 0190361276001 Exp.SCVS.202284


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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS 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 2018

RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES.

A la Administración de
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
Cuenca - Ecuador

Guayaquil, lunes 1 de julio de 2019

En conexión con la auditoría de los estados financieros de OCHOAMOTORS CIA. LTDA, RUC 0190361276001 Exp.SCVS. 202284 al 31 de diciembre del 2018 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), 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 pudieran 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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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 mejoras.

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 atentamente,

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC-RNAE -2-775

CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoría - Socio
No. de Licencia Profesional: 11.998

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

Clasificación 2018	Nº.	Hallazgo	Possible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
DS	1	<u>Manual de políticas contables:</u> El manual de políticas contables interno de la empresa debe ser actualizado de manera inmediata de conformidad a las nuevas actualizaciones de las NIIF completas debido a que la empresa es de interés público, el manual contable actual no se ha actualizado de conformidad a la norma.	Operaciones registradas en la contabilidad con tratamientos erróneos.	Emita el Manual de Políticas contables de conformidad con las NIIF completas y aprobado por la Junta General de Socios.	Operaciones más fiables en la preparación y presentación de los estados financieros y notas, así como evitar contingencias con la SCVS.	
DS	2	<u>Estados financieros auditados.</u> Los estados financieros y notas no se han entregado de conformidad a lo establecido en el contrato de auditoría 2018	Información financiera entregada a destiempo por contabilidad a los auditores lo que provoca retrasos a los objetivos de la auditoría. Adicionalmente la información requerida por auditoría no fue entregada de conformidad a los requerimientos.	Recomendamos solicitar mensualmente la información financiera a contabilidad y evaluar las cifras presentadas.	Información financiera fiable y entregada a tiempo en los procesos de auditoría futuro.	
DS	3	<u>Provisión por desahucio y jubilación no realizada</u> Al cierre del ejercicio 2018, se evidenció que la Compañía no realizó las provisiones de desahucio y	Provisiones subestimadas de estos elementos financieros, generando que no se presente razonablemente los	Se recomienda a la Administración de la Compañía efectuar el estudio actuarial y realizar las provisiones correspondientes.	Presentar razonablemente los estados financieros y evitar problemas financieros al momento de realizar el pago de	

		jubilación patronal en los estados financieros.	estados financieros, así como posibles problemas financieros a la Compañía.		estas obligaciones patronales.	
DS	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 pérdidas de recursos en la compañía por falta de controles.	

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

Clasificación 2018	Nº.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
-----------------------	-----	----------	-----------------	---------------	--------------------------------	---

CON FECHA LUNES 1 DE JULIO DE 2019 A LAS 15:35 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES AL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez – Gerente y el Sr. Eco. Manuel Andrés Ochoa Paredes – Presidente de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS.202284, confirman a “La Auditora” la revisión y aprobación de las recomendaciones al control interno del ejercicio económico 2018 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.

Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría – Socio
C.C. 091384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.

RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

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

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

RUC.0190361276001 Exp.SCVS.202284

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC.0102400363001

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS 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 2018



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

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

RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES.

A la Administración de
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
Cuenca - Ecuador

Guayaquil, lunes 1 de julio de 2019

En conexión con la auditoría de los estados financieros de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp. SCVS. 202284 al 31 de diciembre del 2018 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), 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 pudieran 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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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 mejoras.

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 atentamente,

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC-RNAE -2-775

CPA. Víctor Hugo Pinales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoría - Socio
No. de Licencia Profesional: 11,998

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

Clasificación 2018	Nº.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
DS	1	Manual de políticas contables: El manual de políticas contables interno de la empresa debe ser actualizado de manera inmediata de conformidad a las nuevas actualizaciones de las NIIF completas debido a que la empresa es de interés público, el manual contable actual no se ha actualizado de conformidad a la norma.	Operaciones registradas en la contabilidad con tratamientos erróneos.	Emita el Manual de Políticas contables de conformidad con las NIIF completas y aprobado por la Junta General de Socios.	Operaciones más fiables en la preparación y presentación de los estados financieros y notas, así como evitar contingencias con la SCVS.	
DS	2	Estados financieros auditados. Los estados financieros y notas no se han entregado de conformidad a lo establecido en el contrato de auditoría 2018	Información financiera entregada a destiempo por contabilidad a los auditores lo que provoca retrasos a los objetivos de la auditoría. Adicionalmente la información requerida por auditoría no fue entregada de conformidad a los requerimientos.	Recomendamos solicitar mensualmente la información financiera a contabilidad y evaluar las cifras presentadas.	Información financiera fiable y entregada a tiempo en los procesos de auditoría futuro.	
DS	3	Provisión por desahucio y jubilación no realizada Al cierre del ejercicio 2018, se evidenció que la Compañía no realizó las provisiones de desahucio y	Provisiones subestimadas de estos elementos financieros, generando que no se presente razonablemente los	Se recomienda a la Administración de la Compañía efectuar el estudio actuarial y realizar las provisiones correspondientes.	Presentar razonablemente los estados financieros y evitar problemas financieros al momento de realizar el pago de	

		jubilación patronal en los estados financieros.	estados financieros, así como posibles problemas financieros a la Compañía.		estas obligaciones patronales.	
DS	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 pérdidas de recursos en la compañía por falta de controles.	

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

Clasificación 2018	Nº.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
-----------------------	-----	----------	-----------------	---------------	--------------------------------	---

CON FECHA LUNES 1 DE JULIO DE 2019 A LAS 15:35 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES AL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez – Gerente y el Sr. Eco. Manuel Andrés Ochoa Paredes – Presidente de la compañía OCHOAMOTORS CIA. LTDA. RUC 0190361276001 Exp.SCVS.202284, confirman a "La Auditora" la revisión y aprobación de las recomendaciones al control interno del ejercicio económico 2018 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.

Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría – Socio
C.C. 091384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.

RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC.0102400363001

AUDITADO

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

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

OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

RUC.0190361276001 Exp.SCVS.202284

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



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

Guayaquil, lunes 1 de julio de 2019

Señor
CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés
Gerente de Auditoría – 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 2018, 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) 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 2018, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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



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

saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La empresa no cuenta con un manual de políticas contables adoptadas por la compañía aplicando directamente las NIIF para 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) 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. Los efectos de los errores no corregidos son inateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. 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 evidencia de auditoría.
6. Todas las operaciones han sido registradas en la contabilidad y están presentadas en los estados financieros.

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 auditado. 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 u ocultamiento de activos, así como lo prescrito 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 auditado.

8. En el Estado de Resultado no se han registrado facturas de empresas fantasmas o inexistentes, 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 o 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.



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

11. La compañía al cierre del ejercicio no mantiene litigios o contingencias que deban ser revelados en las notas a los estados financieros.
12. Hemos cumplido con la presentación de las operaciones RESU requeridas por Unidad de Análisis Financiero y Económico UAPE de conformidad a las cifras registradas en la contabilidad, hemos cumplido con lo dispuesto en el manual de lavado de activos UAPE.
13. Les 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. 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.
20. 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.



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

21. 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.
22. La Compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay embargos preventivos, reclamos u otras condiciones que afecten su uso o dominio.
23. 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.
24. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía que requieran ser reveladas.
25. Los estados financieros y notas al cierre del ejercicio auditado no contienen errores u omisiones no corregidas o reveladas, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
26. La empresa no registra anticipos por parte de sus clientes y todos los créditos financieros han sido revelados.
27. La empresa no registra ningún tipo de fideicomiso en sus operaciones que deban ser revelados.
28. En relación con la situación fiscal y previsional de la entidad, 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 entidad pendiente de pago.
29. La empresa al cierre del ejercicio económico 2018 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.

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.



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

Atentamente,

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Sr. Manuel Humberto Ochoa Ordoñez
Gerente Representante Legal
C.C.0101695708
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.
RUC.0190361276001 Exp.SCVS.202284

AUDITADO
OCHOAMOTORS CIA. LTDA.

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

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC.0102400363001

ochoa
M O T O R S



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

Guayaquil, lunes 31 de diciembre de 2018

Señor
Mg. Victor Hugo Parrales Aragonces, CPA.
Gerente de Auditoría – Socio
AUDEXT Auditores Externos S.A.
Ciudad,

De nuestras 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.0190361276001 Exp.SCVS.202284 al 31 de diciembre del 2018, 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) 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 Información Financiera (NIIF). 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 1 se incluyen todas las entidades financieras, asesores legales, compañías relacionadas y asesores tributarios de OCHOAMOTORS CIA. LTDA. aplicables al período auditado al 31 de diciembre de 2018.

ANEXO 1

Bancos locales y del exterior

BANCO PICHINCHA

Abogados

NO APLICA

Empresas Relacionadas Jurídicas o Naturales

NO APLICA



COMPRA - VENTA - CAMBIO - CONSIGNACIÓN
Y FINANCIAMIENTO DE VEHÍCULOS
Asesores Tributarios y Legales

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

NO APLICA

Accionistas del Ecuador y del Exterior

NO APLICA

Accionistas en paraísos fiscales y composición accionaria.

NO APLICA

Fideicomisos

NO APLICA

Detalle de los principales juicios que tiene la empresa al cierre del ejercicio auditado

NO APLICA

Detalle de instituciones por ventas de bienes y servicios al Estado Ecuatoriano.

NO APLICA

Detalle de contingencias potenciales que tenga la empresa.

NO APLICA

Detalle las principales notificaciones del SRI o SCVS durante el ejercicio auditado.

NO APLICA

Atentamente,


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


Sr. Genaro Trajano Brito Poñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001