

Señora

Sonia Cordova Rodas

Gerente

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CÍA LTDA.

Su despacho. -

De mis consideraciones:

Es nuestro agrado presentar ante usted el informe final correspondiente a la auditoría realizada a su empresa Anglo Ecuatoriana de Cuenca Cía. Ltda., la misma se realizó en un lapso de tiempo, el cual inicio en los primeros días del mes de octubre del 2017 y culminó el 31 de marzo del 2018 con entrega del informe final.

El tipo de auditoría realizada es de naturaleza Externa Independiente a los Estados Financieros de la empresa Anglo Ecuatoriana de Cuenca Cía. Ltda., correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017., nuestra labor de auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y se desarrolló observando las etapas de gestión del proceso de auditoría, planificación y programación estratégica, ejecución del trabajo de campo, y elaboración de resultados. Además, constituye un diagnóstico profesional del manejo de la compañía y asegura el correcto registro de las transacciones financieras y cumplimientos con los organismos de control Superintendencia de compañías y Valores y Servicio de Rentas Internas; es decir, no es únicamente para cumplimiento Legal obligatorio, sino una herramienta de trabajo para la administración.

Agradeciendo la confianza depositada en nuestro trabajo y esperamos poder servirle en una próxima ocasión.

Atentamente



Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
N° SCVS-RNAE-1103



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

**ANGLO ECUATORIANA DE
CUENCA CÍA. LTDA.**

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2017**

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 23 de marzo del 2018

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2017

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CÍA. LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA

*Hemos auditado los estados financieros de **Anglo Ecuatoriana de Cuenca Cía. Ltda.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.*

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos que pudieran determinarse si no hubiera existido la limitación descrita en la sección fundamentos de la opinión calificada, con nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CALIFICADA

*Al 31 de diciembre de 2017, **Anglo Ecuatoriana de Cuenca Cía. Ltda.** No dispone del informe de un perito valuador para determinar el valor razonable del inmueble, principal activo de la compañía, que representa entre edificio y terreno, que a esta fecha suman USD 950.654,48, y que representan el 89.19% del total de los activos de la empresa. La NIC 16, requiere que cuando los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados por el modelo de revaluación, éstos deben ser revalorizados periódicamente; La frecuencia de las revaluaciones puede ser de cada tres a cinco años, el ultimo revalúo de la compañía y registrado en los estados financieros del año 2012. Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta del avalúo del inmueble.*

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del

Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, hemos cumplido considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

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

1. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos. Dentro de su campo de acción se pueden señalar como propósitos principales:*
 - *Determinar qué tan adecuada es la organización de la entidad.*
 - *Verificar la existencia de objetivos y planes coherentes y realistas.*
 - *Vigilar la existencia de políticas adecuadas y su cumplimiento.*
 - *Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.*
 - *Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y su eficiencia.*
 - *Comprobar la utilización adecuada de los recursos.*

2. *Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de las revelaciones. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran que el control*

interno relevante. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios y políticas de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia general, así como una evaluación de la presentación general de gestión, al detallar Los Estados Financieros de forma ejecutiva demostramos un mecanismo que permite determinar, en forma rápida y estimativa, la razonabilidad de los movimientos contables.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

ANGLO ECUATORIANA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	18.803,38	93.494,39
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	604.240,46	554.655,06
10102	Otras Cuentas por Cobrar	12.586,97	11.689,94
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	(7.045,93)	(5.124,45)
10103	Inventarios	330.644,95	283.585,66
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	15.444,35	26.142,05
10105	Activos por Impuestos Corrientes	26.465,96	21.749,79
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.001.140,14	986.192,44
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	1.209.225,40	1.214.235,97
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(143.338,08)	(174.126,60)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	26.956,28	16.851,14
10206	Activos Financieros no corrientes	3.011,40	3.011,40
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.095.855,00	1.059.971,83
1	TOTAL ACTIVO	2.096.995,14	2.046.164,27
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	537.249,31	403.804,70
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15.323,26	26.051,88
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	10.000,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	552.572,57	439.856,58
	Suman y pasan....	552.572,57	439.856,58

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

ANGLO ECUATORIANA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
	Sumas y Vienen.....	552.572,57	439.856,58
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	49.266,82	158.632,63
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	214.000,00	214.000,00
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	151.921,08	116.120,59
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	415.187,90	488.753,22
2	TOTAL PASIVO	967.760,47	928.609,80
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	200.000,00	200.000,00
30401	Reserva Legal	40.000,00	40.000,00
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	154.444,64	129.789,71
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(40.712,08)	(98.359,45)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	722.947,90	722.947,90
30604	Reserva de capital	110.200,21	110.200,21
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	-	12.976,10
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(57.646,00)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	1.129.234,67	1.117.554,47
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	2.096.995,14	2.046.164,27
		-	-

SONIA INES CORDOVA R.
Representate Legal

CPA BOLIVAR INIGUES
Contador (a)

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

ANGLO ECUATORIANA CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
		2016	2017
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	2.116.416,67	1.796.532,96
41	VENTAS NETAS	2.116.416,67	1.796.532,96
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	1.897.409,29	1.516.047,43
42	GANANCIA BRUTA	219.007,38	280.485,53
43	Otros Ingresos	196.677,17	193.303,54
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	221.551,26	236.633,48
5202	Gastos de Administración	221.262,82	193.104,05
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	442.814,08	429.737,53
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	30.048,52	22.294,65
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	30.048,52	22.294,65
5204	OTROS GASTOS	467,95	1.402,22
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(57.646,00)	20.354,67
61	15% Participación a Trabajadores	-	(3.053,20)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(57.646,00)	17.301,47
63	Impuesto a la Renta	-	(4.325,37)
64	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(57.646,00)	12.976,10

SONIA INES CORDOVA R.
Representate Legal

CPA BOLIVAR INIGUES
Contador (a)

3. *Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*

4. *Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Cuenca, 23 de marzo 2018



ING. COM. MARCO ANTONIO ZUÑIGA G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO SCVS-RNAE 1103

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 de Anglo Ecuatoriana de Cuenca Cía. Ltda., se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La razonabilidad de los estados financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen el marco conceptual de las Normas Internacionales de información financiera NIIF's, y Normas de General Aceptación de Auditoria Internacional, de acuerdo con las circunstancias y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de control del Ecuador.

DISPOSICIONES LEGALES

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 6 de septiembre de 1966 ante Notario Público Dr. Juan de Dios Corral Moscoso; con un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; la Reforma de Estatutos y aumento de capital de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 4 de abril de 1967 ante Notario Público Primero Dr. Juan de Dios Corral Moscoso.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital y Reforma de Estatutos de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 6 de mayo de 1971 ante Notario Público Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital y Reforma de Estatutos de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 6 de abril de 1978 ante Notario Público Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 23 de septiembre de 1998 ante Notario Público Noveno Dr. Eduardo Palacios Muñoz.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento de capital y Reforma de Estatutos de esta empresa en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 15 de agosto de 2002 ante Notario Público Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.; aumento años de vida, nuevo plazo 50 años; otros Artículos se cambian, en la Escritura Pública N° 20160101009PO3127 otorgada el 2 de septiembre de 2016 ante Notario Público Noveno Dr. Eduardo Esteban Palacios.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Estatutos. Artículo Segundo.-“La Compañía tendrá como objeto principal actividades de comercio en general; compra y venta de mercaderías; distribución de las mismas; agencias y representaciones; actividades industriales y en general; toda clase de actos y contratos civiles y comerciales permitidos por las Leyes”.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como entes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un número de RUC: 0190003450001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 18 debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

Establecimiento 001 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia Totoracocha, Avenida España N° 7-68 y Arenillas. Teléfono 07-2864322 email: scordova@anglo.com.ec

Establecimiento 002 Agencia, Cantón Cuenca, Parroquia Yamuncay, Avenida Primero de Mayo s/n y Fernando Rojas a una cuadra de los tres puentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los Estados Financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

A) RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2017, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Anglo Ecuatoriana de Cuenca es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.2 Bases para la Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por ciertos instrumentos financieros, conforme la NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.3 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros liquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable, la provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de cuentas, las cuentas por cobrar son registradas a su costo amortizado.

2.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes adquiridos para ser vendidos en el curso normal de un negocio se valoran a su costo o a su valor neto realizable.

2.6 Propiedades Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor; los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

2.7 Deterioro del valor de los Activos Tangibles

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores de libros de sus activos tangibles a fin de determinar si han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.8 Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, estos préstamos se registran a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.9 Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por Pagar

Estas cuentas son registradas al valor razonable

2.10 Beneficios a Empleados

Todos los costos relacionados están contabilizados y definidos en la jubilación patronal y bonificación por desahucio calculado por profesionales en estudios actuariales, dentro de todo está la participación a trabajadores, reconocimiento de Ingresos, venta de bienes y costos y gastos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad.

Principios de negocio en marcha, estados de flujo de efectivo y situación fiscal, además de todos los documentos presentados anualmente a esta institución.

4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Dentro de los principios de buena administración destacan los siguientes

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se define políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente.*

- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad dentro de esta, los principales aspectos a destacar son:

- *Políticas de Calidad*
- *Política Jurídica*
- *Política de Seguros*
- *Política de RRHH*

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios. En dichas cuentas anuales están incluidos los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

B) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros que adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

LEY DE COMPAÑIAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar de que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

	(US Dólares)
Caja Chica	75,00
Caja General	10.718,58
Bancos	<u>82.700,81</u>
Total	93.494,39

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas de ahorro, corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco Internacional, Banco del Pichincha y Banco Preodubanco con cuentas activas corrientes y la Coop. C.A.J.A.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros identificados como son:

Riesgos de Crédito

Riesgos de Liquidez

Riesgos de Mercado.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue

	<i>(US Dólares)</i>
<i>Clientes</i>	<i>554.655,06</i>
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	<i><u>11.689,94</u></i>
<i>Total</i>	<i>566.345,00</i>

Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes un plazo de hasta ciento cincuenta días este crédito se aprueba por parte de la administración de la empresa.

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin

embargo, la Administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.

NOTA N° 2.3

3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue

	(US Dólares)
Retenciones del Impuesto a la Renta	13.077,86
Crédito Tributario a favor	1.811,03
Anticipo de Impuesto a la Renta	<u>6.860,90</u>
Total	21.749,79

Las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta son las que mantiene la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración de Impuesto a la Renta.

El Crédito Tributario es en relación al IVA Cobrado con el IVA Pagado que cada mes se ira compensando, si al tener el IVA pagado mayor al cobrado se generara un crédito tributario a favor.

El Anticipo mínimo de Impuesto a la renta. A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% sobre los ingresos grabables y total de activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo. La Administración no debe dejar de acumular éste anticipo.

NOTA N° 2.4

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue

	<i>(US Dólares)</i>
<i>Inventario de Llantas</i>	<i>220.374,36</i>
<i>Inventario de Reencauche</i>	<i>14.017,93</i>
<i>Inventario de Repuestos</i>	<i>45.026,04</i>
<i>Inventario Taller</i>	<i>546,97</i>
<i>Inventario de Aros</i>	<i><u>3.520,36</u></i>
<i>Total, de Inventarios</i>	<i>283.585,66</i>

- a) La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.*
- b) La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).*
- c) La Administración en el año 2017, no invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.*

NOTA N° 2.5

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	(US Dólares)
Muebles y Enseres	59.464,96
(-) Depreciación Acumulada	29.494,25
Equipo Tecnicentro	131.164,88
(-) Depreciación Acumulada	66.795,87
Herramientas	4.955,88
(-) Depreciación Acumulada	1.387,35
Edificios	100.444,48
(-) Depreciación Acumulada	12.411,92
Vehículos	41.435,14
(-) Depreciación Acumulada	41.344,18
Equipo de Computación	22.570,63
(-) Depreciación Acumulada	20.069,71
Software	3.990,00
(-) Depreciación Acumulada	2.623,40
Terrenos	850.210,00
Instalaciones en Terreno	50.525,69
(-) Amortización instalaciones	33.674,55

- ✓ *Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*
- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.*

- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

<i>Vida Útil</i>	<i>Años</i>
<i>Edificios</i>	<i>20</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>20</i>
<i>Vehículo liviano</i>	<i>5</i>
<i>Muebles y enseres de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Maquinaria y equipo</i>	<i>10</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3</i>
<i>Herramientas</i>	<i>5</i>

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 3.1

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

PASIVO CORRIENTE	(US Dólares)
<i>Proveedores por pagar</i>	<i>403.804,70</i>
<i>IESS por pagar</i>	<i>2.307,69</i>
<i>Retenciones a empleados</i>	<i>2.554,29</i>
<i>Impuestos por pagar</i>	<i>9.992,72</i>
<i>Beneficios Sociales por pagar</i>	<i>3.818,61</i>

- Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.*

2. *Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.*
3. *Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldos de registros contables y documentos de soporte.*

INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos. No suma al Activo.

La administración no informa ni revela que sus bienes se encuentren comprometidos, como se puede observar también en sus Notas Explicativas Contables.

NOTA N° 3.2

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones a Largo Plazo:

Prestamos de Socios	(US Dólares)
Córdova Sonia	45.000,00
Córdova Marcela	60.000,00
Córdova Ana Isabel	89.000,00
Córdova María Fernanda	10.000,00
Córdova Maritza	<u>10.000,00</u>
Total	214.000,00

1. *Los Activos y Pasivos de "relacionados". Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, la Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés.*

NOTA N° 3.3

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

7. PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	<i>(US Dólares)</i>
<i>Préstamo Banco Internacional</i>	<i>97.597,87</i>
<i>Préstamo C.A.J.A.</i>	<i><u>61.034,76</u></i>
Total	<i>158.632,63</i>

1. *Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, debe ser transferido, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.*
2. *Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.*

NOTA N° 3.4

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

8. PROVISIONES	<i>(US Dólares)</i>
<i>Provisión de Desahucio</i>	<i>25.201,46</i>
<i>Provisión por Jubilación Patronal</i>	<i><u>90.919,13</u></i>
Total	<i>116.120,59</i>

- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la "jubilación patronal" y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía debe mantener un fondo separado para este beneficio que se establece una reserva en base a un Estudio Actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado", con este método se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente (con el fin de determinar el costo acumulado o devengado en el mismo).

NOTA N° 04

Al 31 de diciembre del 2017, están conformados como sigue:

PATRIMONIO	(US Dólares)
Capital Suscrito o Asignado	200.000,00
Reserva Legal	40.000,00
Reserva Facultativa	129.789,71
Reserva de Capital	110.200,21
Perdida del Ejercicio 2014	(46.917,27)
Amortización de Perdida años anteriores	6.205,19
Perdida del ejercicio 2016	(57.647,37)
Resultados Ira vez NIFF	722.947,90
Utilidad	<u>20.354,67</u>
Total	1.124.933,04

- Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o

ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

- *En la Reserva Facultativa se resta menos el valor de 24.654,93 dólares que afecta al patrimonio con respecto al año 2016 por cruce de cuentas que son anticipos determinados de años anteriores que no han podido ser recuperados.*
- *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA N° 4.1

9. CAPITAL.

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:

	<i>(US Dólares)</i>	<i>%</i>
<i>Córdova Rodas Sonia Inés</i>	<i>33.333,00</i>	<i>16,67</i>
<i>Córdova Rodas Marcela</i>	<i>33.333,00</i>	<i>16,67</i>
<i>Córdova Rodas María Fernanda</i>	<i>33.333,00</i>	<i>16,67</i>
<i>Córdova Rodas Ana Isabel</i>	<i>33.333,00</i>	<i>16,67</i>
<i>Córdova Rodas Maritza</i>	<i>33.333,00</i>	<i>16,67</i>
<i>Proindiviso Hijas Córdova Rodas</i>	<i>16.668,00</i>	<i>8,33</i>
<i>Rodas Uscocovich-Herederos</i>	<i>16.667,00</i>	<i>8,33</i>

1. *Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*

2. *Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*

Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2017, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.

INGRESOS	(US Dólares)
Ventas de Bienes	1.796.532,96
Ingresos No Operacionales	<u>193.303,54</u>
Total	1.989.836,50

COSTOS Y GASTOS	
Costo Operativo	1.516.047,43
Gasto Operativo	429.737,53
Gastos No Operativos	<u>23.696,87</u>
Total	1.969.481,83

UTILIDAD	20.354,67
-----------------	------------------

1. **Ingresos:** *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

2. *Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.*
3. *Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2017, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, no se emiten en su integridad en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Recomendamos que sea más explicativo, para que los socios y terceros puedan leer con facilidad.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración no ha revelado al auditor externo que haya existido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros auditados, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución del servicio de rentas internas NAC-DGER15-00003218 del 24 de diciembre del 2015, publicada en el segundo suplemento del registro Oficial N° 660 del 31 de diciembre del 2015 y la resolución del servicio de Rentas Internas NAC-DGER15-00000282 del 05 de julio del 2016 publicada en el Registro Oficial N° 792 del 7 de julio del 2016; informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2017, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el

SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ *Confiabilidad de los informes financieros.*
- ✓ *Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ *Complimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.*
- ✓ *Alineación con la estrategia de negocios.*
- ✓ *Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.*

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ *Proteger los derechos de sus socios.*
- ✓ *Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.*

- ✓ *Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.*

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE ANGLIO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y disponer por escrito normativa y procesos del sistema de control interno, especialmente para el funcionamiento de su establecimiento y manejo del recurso humano; mantenga, las políticas administrativas, las funciones y responsabilidades en cada sección de labores.

Cuenca, 23 de marzo 2018

Atentamente.



Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
N° SCVS-RNAE-1103

Nota:

Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.						
BALANCE GENERAL						
DESDE: 01/01/2017 HASTA: 31/12/2017						
EXPRESADO EN USD						
Código	Cuenta					
1	ACTIVO					2046164
1,1	ACTIVO CORRIENTE				986192,44	
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE			106321,6		
1.1.1.01	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		10793,58			
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL MATRIZ	9598,63				
1.1.1.01.02	CAJA GENERAL 1 DE MAYO	1119,95				
1.1.1.01.03	CAJA CHICA MATRIZ	30				
1.1.1.01.04	CAJA CHICA 1 DE MAYO	45				
1.1.1.03	TARJETAS DE CREDITO		12827,21			
1.1.1.03.01	DINERS CLUB	7544,92				
1.1.1.03.02	VISA PICHINCHA	691,84				
1.1.1.03.03	AMERICAN EXPRESS	2446,58				
1.1.1.03.04	VISA AUSTRIO	611,27				
1.1.1.03.05	BANKARD	145,53				
1.1.1.03.06	PACIFICARD	1387,07				
1.1.1.05	BANCOS NACIONALES		82700,81			
1.1.1.05.01	BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	50914,2				
1.1.1.05.02	BANCO PICHINCHA CTA. CTE.	29428,39				
1.1.1.05.03	PRODUBANCO CTA. CTE.	1439,2				
1.1.1.05.04	COOPERATIVA DE AHORRO CAJA	919,02				
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE			548393,34		
1.1.2.01	CLIENTES		536703,4			
1.1.2.01.01	CLIENTES MATRIZ CUENCA	541827,85				
1.1.2.01.03	PROVISIONES INCOBRABLES MATRIZ CUENCA					
1.1.2.02	CUENTAS POR COBRAR		10590,37			
1.1.2.02.03	VARIAS CUENTAS POR COBRAR	10556,77				
1.1.2.02.05	PLAN CELULAR POR COBRAR	33,6				
1.1.2.03	PRESTAMO A EMPLEADOS		1099,57			
1.1.2.03.05	CORDOVA SONIA	67,56				
1.1.2.03.09	INIGUEZ CECILIA	310				
1.1.2.03.11	MEDINA JOSELITO	200				
1.1.2.03.13	VIDAL LUIS	220				
1.1.2.03.17	AVILA CAMPOZANO DARWIN	264,31				
1.1.2.03.19	LEDESMA TAPIA PABLO ANDRES	37,7				
1.1.3	ACTIVOS DISPONIBLES			283585,66		
1.1.3.01	INVENTARIOS		283585,66			
1.1.3.01.01	INVENTARIO LLANTAS	220374,36				
1.1.3.01.02	INVENTARIO REENCAUCHE	14017,93				
1.1.3.01.03	INVENTARIO REPUESTOS	45126,04				
1.1.3.01.05	INVENTARIO TALLER	546,97				
1.1.3.01.06	INVENTARIO AROS	3520,36				
1.1.4	ACTIVO ANTICIPADO			47891,84		
1.1.4.02	ANTICIPO A PROVEEDORES		26142,05			
1.1.4.02.01	ANTICIPO PROVEEDORES	26142,05				
1.1.4.03	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		21749,79			
1.1.4.03.02	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6860,9				
1.1.4.03.03	CREDITO TRIBUTARIO PERIODO ANTERIOR	1811,03				
1.1.4.03.04	RETENCION CLIENTES DEL 1%	8131,41				
1.1.4.03.05	RETENCION CLIENTES DEL 2%	4946,45				
1,2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				1040109,29	
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1040109,29		
1.2.1.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		97908,25			
1.2.1.01.01	MUEBLES Y ENSERES	59464,96				
1.2.1.01.02	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-29494,25				
1.2.1.01.05	EQUIPOS TECNICENTRO	131164,88				
1.2.1.01.06	DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE TECNICENTRO	-66795,87				
1.2.1.01.07	HERRAMIENTAS	4955,88				
1.2.1.01.08	DEPREC. ACUM. HERRAMIENTAS	-1387,35				
1.2.1.02	EDIFICIOS		88032,56			
1.2.1.02.01	EDIFICIOS	100444,48				
1.2.1.02.02	DEPREC. ACUM. EDIFICIOS	-12411,92				
1.2.1.04	VEHICULOS		90,96			
1.2.1.04.01	VEHICULOS	41435,14				
1.2.1.04.02	DEPRECIACION ACM . VEHICULOS	-41344,18				
1.2.1.05	EQUIPO DE COMPUTACION		3867,52			
1.2.1.05.01	EQUIPO DE COMPUTACION	22570,63				
1.2.1.05.02	DEPRECIAC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-20069,71				
1.2.1.05.03	SOFTWARE	3990				
1.2.1.05.04	DEPREC. ACUM. SOFTWARE	-2623,4				
1.2.1.06	INMUEBLES		850210			
1.2.1.06.01	TERRENOS	850210				
1.3.1	INVERSIONES			3011,4	3011,4	

1.3.1.01	INVERSIONES HOTEL ORO VERDE		340,4			
1.3.1.02	INVERSIONES CONTINENTAL TIRE ANDINA		2671			
1,4	ACTIVO DIFERIDO				16851,14	
1.4.1.01	INSTALACIONES EN TERRENO ARRENDADO		50525,69			
1.4.1.02	AMORTIZACIÓN INSTALACIONES		-33674,55			
2	PASIVO					921231,2
2,1	PASIVO CORRIENTE				432478,01	
2.1.1	PASIVO EXIGIBLE			432478,01		
2.1.1.01	PROVEEDORES		403804,7			
2.1.1.01.01	CONTINENTAL TIRE ANDINA	270904,76				
2.1.1.01.03	RENOVALLANTA	42010,48				
2.1.1.01.04	PROVEEDORES VARIOS	87234,32				
2.1.1.01.05	TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA POR PAGAR	3655,14				
2.1.1.04	IESS POR PAGAR		2307,69			
2.1.1.04.01	APORTE PATRONAL	1729,12				
2.1.1.04.02	FONDOS DE RESERVA	567,54				
2.1.1.04.03	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	11,03				
2.1.1.05	RETENCIONES A EMPLEADOS		2554,29			
2.1.1.05.01	APORTE PERSONAL	1344,89				
2.1.1.05.03	PREST. QUIROG./HIPOT. X PAGAR	859,4				
2.1.1.05.04	PENSIONES ALIMENTICIAS	350				
2.1.1.08	IMPUESTOS POR PAGAR		9992,72			
2.1.1.08.01	IVA COBRADO	7628,91				
2.1.1.08.02	RETENCION FUENTE 1%	1097,65				
2.1.1.08.03	RETENCION FUENTE 2%	286,96				
2.1.1.08.05	RETENCION FUENTE 8%	170,08				
2.1.1.08.06	RETENCION FUENTE 10%	191				
2.1.1.08.07	RETENCION IVA 100%	460,92				
2.1.1.08.08	RETENCION IVA 70%	26,75				
2.1.1.08.09	RETENCION IVA 30%	14,54				
2.1.1.08.11	RETENCION EN RELACION DE DEPENDENCIA	115,91				
2.1.1.09	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		3818,61			
2.1.1.09.01	DECIMO TERCER SUELDO	1242,49				
2.1.1.09.02	DECIMO CUARTO SUELDO	2576,12				
2.1.1.10	PRESTAMOS DE PARTICULARES		10000			
2.1.1.10.01	PRESTAMO CORDOVA SONIA	10000				
2,2	PASIVO LARGO PLAZO				488753,22	
2.2.1	PRESTAMOS			372632,63		
2.2.1.01	PRESTAMO DE SOCIOS Y PARTICULARES		214000			
2.2.1.01.02	PRESTAMO CORDOVA SONIA	45000				
2.2.1.01.03	PRESTAMO CORDOVA MARCELA	60000				
2.2.1.01.04	PRESTAMO CORDOVA ANA ISABEL	89000				
2.2.1.01.05	PRESTAMO CORDOVA MARIA FERNANDA	10000				
2.2.1.01.06	PRESTAMO CORDOVA MARITZA	10000				
2.2.1.02	PRESTAMOS BANCARIOS		158632,63			
2.2.1.02.01	PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	97597,87				
2.2.1.02.02	PRESTAMO C.A.J.A.	61034,76				
2,2,2	PROVISIONES			116120,59		
2.2.2.01	PROVISION Y DESAHUCIO		116120,59			
2.2.2.01.01	PROVISION POR DESAHUCIO	25201,46				
2.2.2.01.02	PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	90919,13				
3	PATRIMONIO					1104578
3,1	PATRIMONIO				1104578,37	
3.1.1	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			200000		
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL		200000			
3.1.1.01.01	CAPITAL SOCIAL	200000				
3.1.2	RESERVAS			279989,92		
3.1.2.01	RESERVA LEGAL		40000			
3.1.2.01.01	RESERVA LEGAL	40000				
3.1.2.03	RESERVA FACULTATIVA		129789,71			
3.1.2.03.01	RESERVA FACULTATIVA	129789,71				
3.1.2.04	RESERVA DE CAPITAL		110200,21			
3.1.2.04.01	RESERVA DE CAPITAL	110200,21				
3.1.3	RESULTADOS			-98359,45		
3.1.3.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-98359,45			
3.1.3.01.01	PERDIDA DEL EJERCICIO 2014	-46917,27				
3.1.3.01.04	AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	6205,19				
3.1.3.01.05	PERDIDA DEL EJERCICIO 2016	-57647,37				
3.1.4	RESULTADOS ADOPCION NIFFS			722947,9		
3.1.4.01	RESERVA POR ADOPCION NIFFS		722947,9			
3.1.4.01.01	RESULTADO ACUM. APLICACIÓN 1RA VEZ NIFFS	722947,9				
ACTIVO = PASIVO + PATRIMONIO +/- UTILIDAD o PERDIDA						
2,046,164.27 = 921,231.23 + 1,104,578.37 +/- 20.354,67						

compartido

[Handwritten signature]

ANGLO ECUATORIANA DE CUENCA CIA. LTDA.					
ESTADO DE RESULTADOS					
DESDE: 01/01/2017 HASTA: 31/12/2017					
EXPRESADO EN USD					
Codigo	Cuenta				
4	INGRESOS				1989836,5
4,1	INGRESOS VENTAS			1796532,96	
4.1.1	VENTAS NETAS		1793187,9		
4.1.1.01	VENTAS NETAS CUENCA		1793187,9		
4.1.1.01.01	VENTAS BRUTAS LLANTAS	1878240,6			
4.1.1.01.02	VENTAS BRUTAS REENCAUCHE	230345,08			
4.1.1.01.03	VENTAS BRUTAS REPUESTOS	99955,36			
4.1.1.01.04	VENTAS BRUTAS MOTOS	3157,89			
4.1.1.01.05	VENTAS BRUTAS TALLER	81618,8			
4.1.1.01.06	DESCUENTO EN VENTAS LLANTAS	-5649,51			
4.1.1.01.11	DESCUENTOS EN VENTAS	-499130,7			
4.1.1.01.12	VENTAS BRUTAS AROS	4650,35			
4.1.2	OTROS INGRESOS			3345,06	
4.1.2.01	OTROS INGRESOS		3345,06		
4.1.2.01.01	OTROS - DESC. COMPRAS LOCALES	3345,06			
4,2	INGRESOS OPERACIONALES				193303,54
4.2.1	INGRESOS OPERACIONALES			193303,54	
4.2.1.01	OTRS INGRESOS		3,03		
4.2.1.01.01	INTERES EN LIBRETA DE AHORROS	3,03			
4.2.1.02	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		4214,01		
4.2.1.02.05	INGRESOS NO GRAVABLES	4214,01			
4.2.1.03	INGRESOS ADICIONALES		152840,65		
4.2.1.03.01	DESCUENTO CONTINENTAL TIRE ANDINA	94821,74			
4.2.1.03.02	DESCUENTO RENOVALLANTA	10898,51			
4.2.1.03.03	INGRESOS SERCOP	47120,4			
4.2.1.04	INGRESOS VARIOS		36245,85		
4.2.1.04.01	INGRESOS VARIOS	36245,85			
5	COSTOS				1516047,4
5,1	COSTOS OPERACIONALES				1516047,4
5.1.1	COSTO DE VENTAS			1516047,4	
5.1.1.01	COSTO DE VENTAS LLANTAS	1268156,8			
5.1.1.02	COSTO DE VENTAS REENCAUCHE	169467,33			
5.1.1.03	COSTO DE VENTAS REPUESTOS	69650,19			
5.1.1.04	COSTO DE VENTAS MOTOS	4011,81			
5.1.1.05	COSTO DE VENTAS TALLER	1509,62			
5.1.1.06	COSTO DE VENTAS AROS	3251,67			
6	GASTOS				453434,43
6,1	GASTOS OPERACIONALES				398949,18
6.1.1	GASTOS DE ADMINISTRACION			162315,7	
6.1.1.01	GASTOS DE PERSONAL		66554,63		
6.1.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	47200,9			
6.1.1.01.04	APORTE PATRONAL ADMINISTRATIVOS	5734,88			
6.1.1.01.05	FONDOS DE RESERVA ADMINISTRATIVOS	3546,92			
6.1.1.01.06	DECIMO TERCER SUELDO ADM	3933,39			
6.1.1.01.07	DECIMO CUARTO SUELDO ADM	1462,75			
6.1.1.01.08	BONIFICACIONES ADMINISTRATIVOS	400			
6.1.1.01.09	VACACIONES ADMINISTRATIVOS	741,12			
6.1.1.01.10	MOVILIZACION ADMINISTRATIVOS	1586			
6.1.1.01.13	CURSOS DE CAPACITACION ADM	180			
6.1.1.01.14	REUNIONES DE PERSONAL ADM	1680,43			
6.1.1.01.32	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	88,24			
6.1.1.02	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		11525,26		
6.1.1.02.01	PREDIO URBANO	915,74			
6.1.1.02.02	PATENTE Y OTROS	2174,56			
6.1.1.02.03	IMPUESTO 1.5 X MIL	2411,36			
6.1.1.02.04	IMPUESTO VEHICULOS	1248,9			
6.1.1.02.05	CONTRIBUCION SUPER. CIAS.	1719,54			
6.1.1.02.06	CAMARA DE COMERCIO CUENCA	321			
6.1.1.02.09	CONTRIBUCION SOLCA	537,65			
6.1.1.02.10	OTROS IMPUESTOS POR SERVICIOS	1176,51			
6.1.1.02.11	IMPUESTOS ROTULOS AREAS VERDES	1020			
6.1.1.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3268,73		
6.1.1.03.03	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION	519,5			
6.1.1.03.04	MANTENIMIENTO SOFTWARE	1899			
6.1.1.03.05	MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE EDIFICIOS	850,23			
6.1.1.04	GASTOS POR SERVICIOS		64936,18		
6.1.1.04.01	AGUA POTABLE	986,84			
6.1.1.04.02	ENERGIA ELECTRICA	3402,87			
6.1.1.04.03	TELEFONOS	1226,76			
6.1.1.04.04	INTERNET	3252			
6.1.1.04.05	TV CABLE	590,86			
6.1.1.04.06	POLIZAS DE SEGURO	32575,93			

6.1.1.04.07	ARRIENDOS	20627,86			
6.1.1.04.09	CORRESPONDENCIA	145,14			
6.1.1.04.10	PATRULLAJE Y MONITOREO	627,36			
6.1.1.04.12	SEGURO ASISTENCIAL	593,69			
6.1.1.04.13	MANTENIMIENTO EQUIPOS TECNICENTRO	323,76			
6.1.1.04.14	SERVICIOS VARIOS	219,43			
6.1.1.04.15	SUSCRIPCIONES	363,68			
6.1.1.05	GASTOS DE VIAJE ADMINISTRATIVOS		853,03		
6.1.1.05.01	GASTOS DE HOSPEDAJE ADMINISTRATIVOS	111,34			
6.1.1.05.02	ALIMENTACION EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	41,2			
6.1.1.05.03	GASTOS DE VIAJE PASAJES ADM	700,49			
6.1.1.06	OTROS GASTOS OPERACIONALES		8199,27		
6.1.1.06.02	UTILES DE LIMPIEZA Y ASEO	609,25			
6.1.1.06.03	CAFETERIA	653,65			
6.1.1.06.04	REPUESTOS Y ACCESORIOS	258,02			
6.1.1.06.05	GASTOS DE GESTION SOCIOS	205,8			
6.1.1.06.06	FEE DE RECICLAJE	4902,24			
6.1.1.06.07	REEMBOLSO DE GASTOS	42,28			
6.1.1.06.08	SUMINISTROS DE OFICINA	1528,03			
6.1.1.07	HONORARIOS Y DIETAS		6978,6		
6.1.1.07.01	ASIGNACION A EJECUTIVOS	1910			
6.1.1.07.03	HONORARIOS A PROFESIONALES	5068,6			
6.1.2	GASTOS DE VENTAS			236633,48	
6.1.2.01	GASTO DE VENTAS PERSONAL		107652,81		
6.1.2.01.01	SUELDOS VENTAS	50952,98			
6.1.2.01.02	COMISIONES EN VENTAS	24887,02			
6.1.2.01.03	HORAS EXTRAS VENTAS	2818,67			
6.1.2.01.04	APORTE PATRONAL VENTAS	9578			
6.1.2.01.05	DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	6589,05			
6.1.2.01.06	FONDOS DE RESERVA VENTAS	5390,99			
6.1.2.01.07	DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	2993,25			
6.1.2.01.08	BONIFICACION EN VENTAS	300			
6.1.2.01.09	VACACIONES VENTAS	1599,29			
6.1.2.01.10	MOVILIZACION VENTAS	1500,77			
6.1.2.01.11	UNIFORMES PERSONAL VENTAS	439,5			
6.1.2.01.12	CURSOS DE CAPACITACION VENTAS	25			
6.1.2.01.14	REUNIONES PERSONAL DE VENTAS	578,29			
6.1.2.02	VTC MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		10492,96		
6.1.2.02.01	VTC. COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7079,98			
6.1.2.02.02	VTC. MANTENIMIENTO VEHICULOS	3412,98			
6.1.2.03	VTC GASTOS POR SERVICIOS		32830,34		
6.1.2.03.01	VT1.TELEFONOS	3043,4			
6.1.2.03.05	VTC.PROMOCION Y PUBLICIDAD	7873,33			
6.1.2.03.06	TRANSPORTE DE MERCADERIAS	3008,61			
6.1.2.03.10	SERVICIOS PRESTADOS	18905			
6.1.2.04	GASTOS POR SERVICIOS TALLER		5753,01		
6.1.2.04.01	SUMINISTROS TALLER	4175,46			
6.1.2.04.09	SERVICIOS DE TALLER	723,79			
6.1.2.04.10	MATERIALES Y HERRAMIENTAS	853,76			
6.1.2.05	VT1.GASTOS DE REPRESENTACION Y VIAJE		3297,48		
6.1.2.05.01	GASTOS DE HOSPEDAJE VENTAS	718,75			
6.1.2.05.02	GASTOS DE VIAJE ALIMENTACION VENTAS	1481,66			
6.1.2.05.03	GASTOS DE VIAJE PASAJES VENTAS	701,46			
6.1.2.05.04	GASTOS DE VIAJE PEAJE VENTAS	85,5			
6.1.2.05.05	GASTOS DE VIAJE COMBUSTIBLE	310,11			
6.1.2.06	GASTOS POR SERVICIOS		7343,26		
6.1.2.06.04	VTC.EQUIFAX	716,2			
6.1.2.06.05	VTC.P.O.S	396			
6.1.2.06.06	VTC.REPUESTOS Y ACCESORIOS	3132,84			
6.1.2.06.07	REPUESTOS SERCOP	3098,22			
6.1.2.07	GASTOS DE TALLER		55374,16		
6.1.2.07.01	SUELDOS TALLER	29105,4			
6.1.2.07.02	COMISIONES TALLER	9241,02			
6.1.2.07.03	HORAS EXTRAS TALLER	3158,62			
6.1.2.07.04	FONDOS DE RESERVA TALLER	2057,14			
6.1.2.07.05	APORTE PATRONAL TALLER	4922,78			
6.1.2.07.06	DECIMO TERCER SUELDO TALLER	3447,68			
6.1.2.07.07	DECIMO CUARTO SUELDO TALLER	2041,92			
6.1.2.07.08	UNIFORMES E IMPLEMENTOS SEGURIDAD PERSONAL TALLER	737,64			
6.1.2.07.09	MATERIALES Y HERRAMIENTAS TALLER	95,41			
6.1.2.07.10	VACACIONES TALLER	566,55			
6.1.2.08	IMPUESTOS, PATENTES Y OTROS		134,15		
6.1.2.08.04	GASTOS JUDICIALES	134,15			
6.1.2.09	PROVISIONES		3650,17		
6.1.2.09.01	CUENTAS INCOBRABLES MATRIZ	3650,17			
6.1.2.11	AMORTIZACION		10105,14		
6.1.2.11.01	AMORTIZACION INSTALACIONES EN TERRENO ARRENDADO	10105,14			

6,2	GASTOS FINANCIEROS			5319,17	
6.2.1	INTERESES			5319,17	
6.2.1.01	INTERESES PRESTAMOS		5238,03		
6.2.1.01.01	INTERES PRESTAMO BCO. INTERNACIONAL	813,33			
6.2.1.01.02	INTERES PRESTAMO C.A.J.A.	4424,7			
6.2.1.02	INTERESES POR SOBREGIRO		81,14		
6.2.1.02.01	INTERES SOBREGIRO BCO. INTERNACIONAL	81,14			
6,3	OTROS GASTOS FINANCIEROS			16975,26	
6.3.1	GASTOS FINANCIEROS			16975,26	
6.3.1.01	GASTOS FINANCIEROS		16975,26		
6.3.1.01.01	COMISIONES BCO (TARJETAS DE CREDITO)	13931,5			
6.3.1.01.02	COMISIONES BANCARIAS	202,37			
6.3.1.01.06	INTERESES EN MORA	2185,01			
6.3.1.01.07	COSTOS BANCARIOS	656,38			
6,4	VARIOS GTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBL			1402,22	
6.4.1	VARIOS GTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBL			1402,22	
6.4.1.01	VARIOS GTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBL		1402,22		
6.4.1.01.01	MULTAS E INTERESES	985,64			
6.4.1.01.02	RETENCIONES ASUMIDAS	103,35			
6.4.1.01.03	GASTOS SIN COMPROBANTE LEGAL	313,23			
6,6	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			30788,6	
6.6.1	DEPRECIACION ACUMULADA			30788,6	
6.6.1.01	DEPRECIACION ACUMULADA		30788,6		
6.6.1.01.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	5848,74			
6.6.1.01.03	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	3023,49			
6.6.1.01.04	DEPRECIACION EQUIPO DE TECNICENTRO	13230,84			
6.6.1.01.05	DEPRECIACION VEHICULOS	4519,49			
6.6.1.01.06	DEPRECIACION HERRAMIENTAS	486,64			
6.6.1.01.07	DEPRECIACION EDIFICIOS	2481,6			
6.6.1.01.08	DEPRECIACION SOFTWARE	1197,8			
UTILIDAD O PERDIDA = INGRESOS - COSTOS - GASTOS					
20,354.67 = 1,989,836.50 - 1,516,047.40 - 453,434.43					

schmidpeter

Handwritten signature