

VEHICULOS Y COMERCIO
ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de
VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad 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 Sociedad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA) y con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría 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 material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la 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.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

- 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 la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, 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 la presentación fiel.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente. Además del informe a la Unidad de Análisis Financiero que también se emite por separado.

Cuenca, 25 de abril del 2018



Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

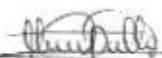
Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1	NOTAS	2017	2016
1	ACTIVOS		
11	Activo Corriente	8,176,202.16	6,315,348.07
111	Disponibles	7,962,220.97	6,135,212.01
111.01	Cajas	199,585.03	102,977.30
111.02	Bancos	90,502.91	64,655.14
111.04	Inversiones	73,753.86	38,322.16
112	Exigibles	35,328.26	-
112.01	Cuentas Por Cobrar	3,969,697.76	2,491,544.06
112.02	Anticipos	2,380,956.25	2,002,573.84
112.03	Por Cobrar A Empleados	1,499,348.72	465,471.60
112.04	Por Cobrar Accionistas	1,200.00	1,200.00
112.05	Cuentas Por Cobrar Varios	-	15.00
112.06	Crédito Tributario	36,613.57	12,382.34
113	Realizables	51,579.22	9,901.28
113.01	Inventarios	3,792,938.18	3,540,690.65
113.02	Provisiones	3,696,419.72	3,540,690.65
12	Activo No Corriente	96,518.46	-
121	Activos Fijos	213,981.19	180,136.06
121.01	Activos Fijos No Depreciables	213,981.19	180,136.06
121.02	Activos Fijos Depreciables Tangibles	111,000.00	111,000.00
121.04	Garantías	102,481.19	69,136.06
		500.00	-
2	PASIVOS		
21	Pasivo Corriente	7,010,611.80	5,163,261.94
212	Cuentas Y Documentos Por Pagar	6,531,019.88	4,316,271.29
212.01	Cuentas Por Pagar Proveedores	2,244,346.59	879,645.37
212.02	Cuentas Por Pagar Terceros	1,808,260.57	698,549.08
213	Obligaciones Por Pagar	436,086.02	181,096.29
213.01	Con La Administración Tributaria	198,844.91	156,477.69
213.02	Obligaciones Con El Iess	30,377.08	9,691.61
213.03	Obligaciones Con El Personal	17,000.12	5,475.74
214	Obligaciones Con Accionistas	151,467.71	141,310.34
214.01	Obligaciones Con Accionistas	3,956,345.43	3,280,148.23
218	Provisiones	3,956,345.43	3,280,148.23
218.01	Provisiones	131,482.95	-
22	Pasivo No Corriente	131,482.95	-
222	Préstamos Y Docume. X Pagar	479,591.92	846,990.65
222.01	Préstamos X Pagar	140,418.04	627,595.37
223	Intereses Por Efectivizarse	140,418.04	627,595.37
223.01	Intereses Por Efectivizarse	339,173.88	219,395.28
		339,173.88	219,395.28
3	PATROMONIO		
31	Capital Social Reservas Y Utilidades	1,165,590.37	1,152,086.13
311	Capital Y Reservas	1,165,590.37	1,152,086.13
311.01	Capital Social	786,263.45	786,263.45
311.02	Reservas	156,000.00	156,000.00
312	Resultados	630,263.45	630,263.45
312.01	Ejercicios Anteriores	379,326.92	365,822.68
312.02.01.02	Resultados Acumulados Niff	367,422.68	403,942.39
312.02.01.03	Utilidad Y/O Perdida Año 2017	-1,600.00	-1,600.00
		13,504.24	-36,519.71



Astudillo Astudillo Victor Hugo
Gerente General



Pulla Rocano Miriam Eulalia
Contadora

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS			
Operacionales	11		
Ventas netas locales gravadas con 12%		2,570,556.27	1,502,665.98
Ventas netas locales gravadas con 0%		5,536.12	5,199.59
No Operacionales	12		
Intereses devengados no relacionados locales		24,843.07	36,288.99
Otros Ingresos		311,229.06	155,872.69
Total Ingresos		2,912,164.52	1,700,027.25
COSTOS	13		
Inv. inicial de bienes no producidos		2,387,037.08	2,866,969.30
(+)Compras de bienes no producidos		748,835.13	271,380.29
(+)Importaciones de bienes no producidos		740,204.03	292,412.12
(-)Inv. final de bienes no producidos		-1,969,857.65	-2,387,037.08
Sueldos y salarios		49,220.64	44,373.02
Beneficios Sociales		6,812.52	6,241.42
Aporte a la seguridad social		8,353.29	8,289.61
Suministros, herramientas y materiales		1,460.00	624.16
Mantenimiento y reparaciones		64,980.73	15,169.13
Seguros y reaseguros		600.00	600.00
Total Costo		2,037,645.77	1,119,021.97
Gastos	14		
Gastos Administración		187,543.37	172,062.58
Gastos De Ventas		543,996.36	330,698.70
Gastos Financieros		12,447.80	1,859.23
Gasto No Operacional		77,203.31	67,382.07
Perdida en venta de Activos Fijos		2,758.41	6,823.66
TOTAL GASTOS		823,939.25	578,826.24
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2,861,585.02	1,697,848.21
UTILIDAD DEL EJERCICIO		50,579.50	2,179.04



Astudillo Astudillo Victor Hugo

Gerente General



Púlla Rocano Miriam Eulalia

Contadora

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo	Resultados ejercicios anteriores	Resultados acumulados por aplicación primera vez de NIIFs	Resultado del ejercicio	Total patrimonio socios
Saldo a Diciembre 31, 2015	156,00	21,681.97	309,703.92	298,877.56	689,921.93	-1,600.00	-285,898.45	1,188,686.93
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores					-285,979.54		285,898.45	-81.09
Ajuste a la reserva legal con resultados de ejercicio anteriores								
Resultado Integral Total del Año								
Saldo a Diciembre 31, 2016	156,00	21,681.97	309,703.92	298,877.56	403,942.39	-1,600.00	-36,519.71	1,152,066.13
Transferencia a resultados de ejercicios anteriores					-36,519.71		36,519.71	-
Resultado Integral Total del Año								
Dividendos								
Saldo a Diciembre 31, 2017	156,00	21,68	309,70	298,88	367,42	-1,60	13,504.23	1,165,590.36



Astudillo Astudillo Victor Hugo
Gerente General



Pulla Rocano Miram Eulalia
Contadora

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	99.507,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	512.593,36
Clases de cobros por actividades de operación	2173565,06
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.173.565,06
Clases de pagos por actividades de operación	-1984596,03
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.984.596,03)
Intereses pagados	(12.447,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	336.072,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-45687,26
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(45.687,26)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-367398,73
Pagos de préstamos	(367.398,73)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	99507,37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	100.077,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	199.585,03
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	50.579,50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-24733,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.342,13
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(29.488,33)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(7.586,93)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	486746,99
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(402.527,33)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.169.745,20)
(Incremento) disminución en inventarios	(155.729,07)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.172.381,37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	42.367,22
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	512.593,36

Astudillo Astudillo Victor Hugo
Gerente GeneralPulla Rocano Minam Eulalia
Contadora

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

A 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.

1. ENTIDAD QUE INFORMA

Información general

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, 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 los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NIIF's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, se limitan a los requerimientos legales.

Disposiciones legales

VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA., se constituye el 6 de Febrero del 2002, con un capital de US \$ 1.000,00 dólares. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaría segunda el 6 de febrero del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 63 del 15 de febrero del 2002. Actualmente el capital social es de US \$ 156.000,00, según la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos celebrada en la notaría segunda del Cantón Cuenca del 15 de Junio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 431 del 23 de Julio del 2009.

Objeto social de la compañía

Su actividad predominante es la venta al por menor de automóviles y vehículos nuevos, venta al por mayor y menor de repuestos, prestación de servicio técnico y mecánico de automóviles y vehículos, venta al por mayor y menor de motos y tricimotos, motonetas, tricicar, y cuadrones nuevos, ensamblaje de motos, y la venta al por mayor, comisión e intermediación de vehículos, motos, tricimotos, motonetas, tricicar y cuadrones usados.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Identificación de la compañía

VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

Ubicación de la compañía

VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA., se encuentra ubicada en Cuenca Av. España 10-51 y Francisco Pizarro. Teléfonos 2866973.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Moneda utilizada

Dólares de los Estados Unidos de América.

b) Uso juicios y estimaciones

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada periodo económico.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

c) Preparación de los estados financieros

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

d) Principales principios, registro contable

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- a) Proceso ciclo contable:
 - 1. Análisis;
 - 2. Registro;
 - 3. Control;
 - 4. Información; e,
 - 5. Interpretación.

- b) Requisitos para transacciones:
 - 1. Documentación sustentatoria, original;
 - 2. La cuantificación monetaria;
 - 3. Reconocimiento de las transacciones;
 - 4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
 - 5. Partida doble

- c) Diarización y mayorización
 - 1. Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;
 - 2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
 - 3. Costo histórico; y,
 - 4. Consistencia.

- d) Soporte
 - 1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.
 - 2. Marco conceptual NIIF.
 - 3. Políticas contables bajo NIIF
 - 4. Leyes Ecuatorianas afines.
 - 5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
 - 6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

- e) Estados financieros producidos por la compañía:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1. Estado de situación financiera;
- 2. Estado de resultados integral;
- 3. Estado de flujos de efectivo;
- 4. Estado de cambios en el patrimonio;
- 5. Notas contables explicativas.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito;

Riesgo de Liquidez;

Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés;

Riesgo de precio.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizar ratios, para la medición.

Cumplimientos tributarios.- La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Servicio de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta"; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de la cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. 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.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras. Los sobregiros bancarios se consideran como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

Composición del efectivo y equivalentes del efectivo:

	2017	2016
111 Disponible	199,585.03	100,077.66
111.01 Cajas	90,502.91	61,355.5
111.01.01 Cajas Chicas	38,049.14	8,602.72
111.01.01.01 Caja Chica De Cuenca	20,422.94	3,434.53
111.01.01.02 Caja Chica Quito	0	165.53
111.01.01.03 Caja Málicos	16,072.44	3,448.90
111.01.01.04 Caja Chica Aloag	1,553.76	1,553.76
111.01.02 Caja General	149.47	7.23
111.01.02.01 Caja General Efectivo	7.23	7.23
111.01.02.12 Caja Liquidaciones	142.24	0
111.01.03 Caja Mayor	52,304.30	53,145.55
111.01.03.01 Caja Efectivo (C.C)	35,186.30	36,027.55
111.01.03.07 Bonos De Chatarización	17,118.00	17,118.00
111.02 Bancos	73,753.86	38,322.16
111.02.01 Cuentas Corrientes	73,753.86	38,322.16
111.02.01.01 Banco Pichincha	33,546.37	25,716.60
111.02.01.03 Banco Del Austro	2,912.58	12,605.56
111.02.02.01 Banco Finca	27,617.09	0.00
111.02.02.02 Cooperativa Jep	937.82	0.00
111.02.02.03 Cooperativa Jardín Azuayo	7,740.00	0.00
111.02.02.04 Banco Benecuador	1,000.00	0.00
111.04 Inversiones	35,328.26	0.00
111.04.01 Inversiones Corto Plazo	35,328.26	0.00
111.04.01.01 Certificados De Depósito C/P	9,328.26	0.00
111.04.01.05 Pólizas CPX Efectivizarse	26,000.00	0.00

- Los saldos de las cuentas de efectivo no tienen restricciones.
- En cuanto a las cuentas de Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre lo registrado en libros y los estados de cuenta de cada banco.
- Con respecto a los bancos e instituciones financieras utilizadas por la compañía, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.
- Los certificados de depósito son recuperables máximo al mes siguiente de su emisión y la póliza corresponde a una póliza endosada por parte de un cliente.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

5. ACTIVO EXIGIBLE

El Activo exigible comprende los valores que se convertirán en efectivo en un periodo de tiempo corto y créditos que no producen rendimientos, pues se originaron a razón de las transacciones mercantiles propias del giro del negocio.

Composición del Activo Exigible:

		2017	2016
112	Exigibles	3,969,697.76	2,494,443.70

a) Cuentas por cobrar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de bienes del curso normal de operaciones.

		2017	2016
112.01	Cuentas Por Cobrar	2,380,956.25	2,002,645.15
112.01.01	Clientes	2,389,420.94	2,011,109.84
112.01.01.01	Clientes	1,709,949.96	1,402,160.18
112.01.01.05	Clientes Tarjeta De Crédito	3,752.34	597.94
112.01.01.06	Clientes Cheques Posfechados	216,813.04	149,526.03
112.01.01.07	Clientes Cheques Protestados	458,905.60	458,825.69
112.01.02	(-)Provisión Cuentas Incobrables	-8,464.69	-8,464.69

Provisión para cuentas incobrables

La empresa periódicamente evalúa si una estimación para el deterioro del valor es requerida para la cuenta Clientes. La estimación se realiza en base a una evaluación específica sobre los clientes de mayor riesgo o grado de morosidad. Además la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo. Al 31 de diciembre de 2017 la Administración no ha considerado necesario incrementar la estimación para deterioro para la cuenta Clientes.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Anticipos

Los anticipos son las entregas, normalmente de efectivo, realizadas a proveedores tanto nacionales como extranjeros por concepto de compras futuras. También se encuentran los anticipos realizados a empleados.

		2017	2016
112.02	Anticipos	1,499,348.72	468,229.00
112.02.01	Anticipos Proveedores Nacionales	119,989.57	83,278.34
112.02.02	Anticipos Proveedores Extranjeros	1,372,966.95	376,331.84
112.02.03	Anticipos Empleados	6,392.20	8,618.82

c) Otros Exigibles

		2017	2016
112.03	Por Cobrar a Empleados	1,200.00	1,200.00
112.04	Por Cobrar Accionistas	-	15.00
112.04.01.02	<i>Delgado Cabrera Carmen Patricia</i>	-	15.00
112.05	Cuentas Por Cobrar Varios	36,613.57	12,382.34
112.06	Crédito Tributario IVA	51,579.22	9,971.21

6. INVENTARIOS, EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos todos los costos estimados de terminación y los gastos estimados para terminar la venta. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

Los costos de transformación de los inventarios comprenden aquellos costos directamente relacionados con las unidades producidas.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Composición de las existencias:

		2017	2016
113	Realizables	3,696,419.72	3,540,690.65
113.01.01	Inventario De Mercadería	3,035,064.85	3,531,851.45
113.01.01.01	Inventario Materia Prima	289,262.44	287,194.36
113.01.01.02	Inventario Productos Proceso	1,530.10	2,575.28
113.01.01.03	Inventario De Carros	853,840.75	1,156,391.08
113.01.01.04	Inventario De Motos	825,224.36	940,876.36
113.01.01.05	Inventario De Repuestos	1,013,781.75	1,102,317.50
113.01.01.06	Inventario De Tolvas, Carrocerías Y Otros	51,425.45	42,496.87
113.01.02	Importaciones En Transito	661,354.87	8,839.20
113.02	Provisiones	96,518.46	0

- En el mes de diciembre de 2017 se realizó la toma física de los inventarios, a la cual no fuimos notificados, sin embargo, los mismos se presentan razonablemente y adicionalmente la compañía presenta información sobre estos puntos al MIPRO.
- Los saldos de los inventarios no se encuentran restringidos, pignorados o entregados en garantía.
- La empresa no realiza el análisis del deterioro del inventario, por lo que no está reconociendo el gasto al que tendría derecho por este concepto.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad, planta y equipo solo si es 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 mide inicialmente al costo. Posteriormente se mide bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

Composición de Propiedad, Planta y Equipo:

		2017	2016
121	Activos Fijos	213,981.19	180,136.06

a) No depreciables

Los terrenos no son objeto de depreciación.

		2016	2015
121.01	Activos Fijos No Depreciables	111,000.00	111,000.00
121.01.01	Terrenos	111,000.00	111,000.00

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Depreciables

Dentro de este grupo se encuentran los activos que son usados en el giro del negocio, y que sufren desgaste como consecuencia de su utilización.

		2017	2016
121.02	Activos Fijos Depreciables Tangibles	102,481.19	69,136.06
121.02.01	Edificios	25,448.81	27,645.83
121.02.01.01	Edificios Al Costo	44,000.00	44,000.00
121.02.01.02	Depreciación Acumulada Edificios	-18,551.19	-16,354.17
121.02.02	Vehículos	44,642.86	0
121.02.02.01	Vehículos Al Costo	57,395.50	12,752.64
121.02.02.02	Dep. Acumulada Vehículos	-12,752.64	-12,752.64
121.02.03	Equipos De Computación	13,628.13	14,669.12
121.02.03.01	Equipos De Computación al Costo	38,536.13	37,491.73
121.02.03.02	Dep. Acumulada Equipos Computación	-24,908.00	-22,822.61
121.02.04	Equipo De Oficina	2,712.76	3,628.93
121.02.04.01	Equipos De Oficina Al Costo	27,962.52	27,962.52
121.02.04.02	Dep. Acumulada Equipos De Oficina	-25,249.76	-24,333.59
121.02.05	Muebles Y Enseres	8,580.11	13,500.04
121.02.05.01	Muebles Y Enseres Al Costo	88,530.56	88,530.56
121.02.05.02	Dep. Acumulada Muebles Y Enseres	-79,950.45	-75,030.52
121.02.06	Equipos De Taller	7,468.52	9,692.14
121.02.06.01	Equipos De Taller Al Costo	27,583.10	27,583.10
121.02.06.02	Dep. Acumulada Equipos De Taller	-20,114.58	-17,890.96

La depreciación del activo se realiza conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se mide su vida útil, como su valor residual.

La depreciación se ejecuta con el método línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

A continuación, se presentan las partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Activo	Tasas
Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33.33%
Equipo de oficina	10%
Equipo de taller	10%
Muebles y enseres	10%

A continuación, se presenta el movimiento de propiedad, planta y equipo del periodo 2017

ACTIVOS (COSTOS)	SALDOS AL 31/12/2016	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	ACTIVACIONES	SALDOS AL 31/12/2017
Edificios	44,000.00	-	-	-	-	44,000.00
Vehículos	12,752.64	84,642.86	40,000.00	-	-	57,395.50
Equipos De Computación	37,491.73	1,044.40	-	-	-	38,536.13
Equipo De Oficina	27,962.52	-	-	-	-	27,962.52
Muebles Y Enseres	88,530.66	-	-	-	-	88,530.66
Equipos De Taller	27,583.10	-	-	-	-	27,583.10
TOTALES	238,320.65	85,687.26	40,000.00	-	-	284,007.91

- En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación correspondiente al año 2017, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.
- La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.
- Periódicamente, la empresa debe determinar el valor razonable de los activos que componen la compañía, con tasaciones que reflejen el valor real del activo.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Garantías

		2017	2016
121.04	Garantías	500	-
121.04.01.01	Garantías De Contenedores	500	0

Este valor corresponde a cheques entregados en garantía por el traslado de contenedores de importaciones realizadas.

8. PASIVO CORRIENTE

		2017	2016
21	Pasivo Corriente	6,531,019.88	4,535,967.42

a) Cuentas y documentos por pagar

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de la transacción atribuibles y se originan como consecuencia de transacciones propias de la actividad económica de la empresa.

		2017	2016
212	Cuentas y Documentos Por Pagar	2,244,346.59	879,645.37
212.01	Cuentas Por Pagar Proveedores	1,808,260.57	698,549.08
212.01.01	Proveedores Locales	1,648,367.85	604,887.36
212.01.02	Proveedores Externos	159,892.72	93,661.72
212.02	Cuentas Por Pagar Terceros	436,086.02	181,096.29
212.02.01.01	Anticipo De Clientes	331,309.15	106,365.50
212.02.01.02	Depósitos Por Confirmar	112.00	0.00
212.02.01.05	Depósitos Por Confirmar Pichincha	52,845.99	13,911.91
212.02.01.06	Cuentas Por Pagar A Terceros	50,818.88	59,818.88
212.02.01.07	Depósitos Por Confirmar Citibank	1,000.00	1,000.00

- Dentro de proveedores se registran los valores adeudados tanto a proveedores locales como externos.

- Anticipo de Clientes, corresponde a valores entregados por los clientes, previo a la venta de los productos, estos se reconocen como ingresos una vez entregados los productos.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- Se mantiene un depósito por confirmar en Citibank, por el valor de \$1.000,00 valor que no ha tenido variación desde el año 2015, por lo que se deberá revisar y realizar los ajustes necesarios, pues se encuentran registrados dentro del pasivo corriente.

b) Obligaciones por pagar

		2017	2016
213	Obligaciones Por Pagar	198,844.91	156,789.76
213.01	Con La Administración Tributaria	30,377.08	9,691.61
213.01.01	Retenciones del IVA	181.41	47.24
213.01.01.01	IVA Cobrado En Ventas	181.41	47.24
213.01.04	Impto. Consumos Especiales	1,151.11	1,876.89
213.01.04.01	Ice Por Pagar	1,151.11	1,876.89
213.01.05	Sri Por Pagar	29,044.56	7,767.48
213.01.05.01	Sri Por Pagar	29,044.56	7,767.48
213.02	Obligaciones Con El IESS	17,000.12	5,475.74
213.02.01	Aportes Sobre Nomina	17,000.12	5,475.74
213.02.01.01	Aporte Patronal Y Personal	6,549.62	3,827.81
213.02.01.02	Fondo De Reserva	8,862.61	893.89
213.02.01.03	Préstamos Quirografarios	1,587.89	754.04
213.03	Obligaciones Con El Personal	151,467.71	141,622.41
213.03.01	Remuneraciones	7,393.97	14,570.25
213.03.02	Beneficios Sociales	144,073.74	127,052.16
213.03.02.01	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	7,170.27	4,979.60
213.03.02.02	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	4,572.23	3,617.99
213.03.02.03	Vacaciones Por Pagar	46,426.75	38,319.58
213.03.02.04	Participación Utilidades Trabajadores Por Pagar	7,600.42	326.86
213.03.02.05	Reserva Jubilación Patronal Por Pagar	74,110.32	74,110.32
213.03.02.06	Reserva Bonificación Desahucio Por Pagar	4,193.75	5,697.81

- Las obligaciones con la Administración Tributaria, se verifican que las mismas corresponden a impuestos que se liquidan en el periodo siguiente a la Administración Tributaria y se encuentra sustentado en la correspondiente declaración de impuestos.
- Las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de seguridad Social se liquidan mensualmente, al igual que las remuneraciones.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente, sin embargo, no se ha realizado este estudio y por ende la provisión correspondiente al ejercicio 2017 por parte de la empresa.

La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio.

c) Obligaciones con accionistas:

		2017	2016
214	Obligaciones Con Accionistas	3,956,345.43	3,280,148.23
214.01.01.01	Astudillo Astudillo Victor Hugo (Vica)	3,956,345.43	3,280,148.23

- Es necesario clasificar las cuentas en corto y largo plazo según los plazos de vencimiento.

d) Provisiones

		2017	2016
218	Provisiones	131,482.95	0.00
218.01.01.02	Provisión Importación #4 135 Moto taxis	131,482.95	0.00

- Corresponde a valores pendientes de pago por importaciones de moto taxis.

9. PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente engloba las deudas que se reintegrarán en un periodo superior a un año, es decir a largo plazo.

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Composición del pasivo no corriente:

		2017	2016
22	Pasivo No Corriente	140,418.04	627,595.37
222.01.02	Prestamos Con Terceros	8,917.85	8,917.85
222.01.02.02	Cuentas Por Pagar Otros	8,917.85	8,917.85
222.01.03	Prestamos Accionistas L/P	131,500.19	2,208,788.55
222.01.03.01	L/P Astudillo Astudillo Victor Hugo	34,515.19	521,677.52
222.01.03.02	L/P Delgado Cabrera Carmen Patricia	96,985.00	97,000.00

e) Intereses por efectivizarse

		2017	2016
215	Intereses Por Efectivizarse	131,482.95	219,395.28

- Registrar los ingresos que se generen por ese concepto cuando se efectivicen.

10. PATRIMONIO

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.

		2017	2016
3	Patrimonio	1,165,590.37	1,152,086.12

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está conformado de la siguiente manera:

Conformación del Patrimonio:**f) Capital Social**

		2017	2016	%
311.01	Capital Social	156,000.00	156,000.00	100%
311.01.01.01	Astudillo Astudillo Victor Hugo	78,480.00	78,480.00	50.31%
311.01.01.02	Delgado Cabrera Carmen Patricia	77,520.00	77,520.00	49.69%

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

g) Reservas

		2017	2016
311.02	Reservas	630,263.45	630,263.45
311.02.01.01	Reserva Legal	21,681.97	21,681.97
311.02.01.04	Otras Reservas	309,703.92	309,703.92
311.02.01.05	Reservas Por Revalorización	298,877.56	298,877.56

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

h) Resultados

		2017	2016
312	Resultados	365,822.88	402,342.39
312.01	Ejercicios Anteriores	403,942.39	689,921.93
312.02	Resultados Ejercicio	-38,119.71	-287,498.45
312.02.01.01	Utilidad Y/O Pérdida Presente Ejercicio	-36519.71	-285,979.54
312.02.01.02	Resultados Acumulados NIFF	-1,600.00	-1,600.00

11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Composición de los ingresos operacionales:

		2017
41	Operacionales	2,576,092.39
411.01	Ventas	2,957,434.04
411.01.01	Ventas Gravada 12%	2,951,897.92
411.01.01.01	Venta De Carros Tarifa 12%	1,198,502.54
411.01.01.02	Venta De Motos Tarifa 12%	1,302,359.47
411.01.01.03	Venta De Repuestos 12%	434,370.49
411.01.01.04	Venta De Tolvas, Carrocerías, Otros 12%	9,797.40
411.01.01.05	Venta De Servicios 12%	778.00
411.01.01.06	Venta De Chatarra 12%	6,090.02
411.01.02	Ventas Tarifa 0%	5,536.12
411.01.02.02	Transporte En Ventas	4,822.06
411.01.02.03	Reembolso De Gastos	714.04
411.02	Devoluciones Y Descuentos	-381,341.65
411.02.01	Devoluciones	-335,668.22
411.02.01.01	Devoluciones De Carros Tarifa 12%	-303,859.12
411.02.01.02	Devoluciones De Motos Tarifa 12%	-12,821.42
411.02.01.03	Devoluciones De Repuestos 12%	-10,059.11
411.02.01.04	Devoluciones De Tolvas, Carrocerías, Otros 12%	-8,928.57
411.02.02	Descuentos	-45,673.43
411.02.02.01	Descuentos De Carros Tarifa 12%	-36,043.24
411.02.02.02	Descuentos De Motos Tarifa 12%	-3,788.48
411.02.02.03	Descuentos De Repuestos 12%	-5,841.71

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

12. INGRESOS NO OPERACIONALES*Composición de los Ingresos no operacionales:*

	2017
No Operacionales	336,072.13
421.01.01 Intereses Ganados	30,006.31
421.01.01.02 Intereses Ganados Por Mora	27,734.72
421.01.01.03 Intereses En Inversiones Bancarias	1,313.65
421.01.01.04 Intereses Sweep Account	957.94
421.01.02 Descuento En Intereses	-5,163.24
421.01.02.01 Descuento Por Intereses	-2,675.03
421.01.02.02 Descuento Por Liquidación Cuentas	-2,488.21
431.01.01 Ingresos Ocasionales	309,278.56
431.01.01.02 Otros Ingresos Ocasionales	304,259.03
431.01.01.03 Ingresos Ajustes Centavos F/Venta	243.63
431.01.01.05 Ingresos Carlink	436.90
431.01.01.07 Ingresos Abogados, Notarios, Legales	950.00
431.01.01.08 Ingresos Gastos Operacionales	1,850.00
431.01.01.09 Ingresos Matriculas Vehiculos	1,539.00
451.01.01.03 Ajustes Positivo Inventarios Motos	969.46
451.01.01.03 Ajustes Positivo Inventarios Motos	981.04

13. COSTOS*Composición de los costos:*

COSTOS	2017
Inv. inicial de bienes no producidos	2,387,037.08
(+)Compras de bienes no producidos	748,835.13
(+)Importaciones de bienes no producidos	740,204.03
(-)Inv. final de bienes no producidos	-1,969,857.65
Sueldos y salarios	49,220.64
Beneficios Sociales	6,812.52
Aporte a la seguridad social	8,353.29
Suministros, herramientas y materiales	1,460.00
Mantenimiento y reparaciones	64,980.73
Seguros y reaseguros	600.00
Total Costo	2,037,645.77

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

14. GASTO**Composición del Gasto:**

	2017
6 Gastos	823,939.25
611 Gastos Administración	187,543.37
611.01.01 Remuneraciones	116,368.57
611.01.02 Beneficios Sociales	41,048.90
611.01.03 Otros Gastos Del Personal	4.00
611.01.04 Servicios Externos	3,137.12
611.01.06 Mantenimiento Y Reparaciones	1,676.87
611.01.07 Combustibles	6,864.45
611.01.09 Suministros Y Materiales	149.40
611.01.10 Transporte	677.55
611.01.17 Seguros Y Reaseguros	1,149.00
611.01.20 Gastos De Viaje	1,808.12
611.01.22 Depreciaciones Activos Fijos	12,342.13
611.01.24 Servicios Públicos	529.29
611.01.25 Pagos Por Otros Servicios	1,715.58
611.01.26 Pagos Por Otros Bienes	72.39
612 Gastos De Ventas	543,986.36
612.01.01 Remuneraciones	79,724.41
612.01.02 Beneficios Sociales	23,895.61
612.01.03 Otros Gastos Del Personal	2,339.29
612.01.04 Servicios Externos	157,208.55
612.01.06 Mantenimiento Y Reparaciones	187,046.54
612.01.07 Combustibles	9,618.46
612.01.08 Promoción Y Publicidad	5,875.77
612.01.09 Suministros Y Materiales	4,156.36
612.01.10 Transporte	5,164.57
612.01.18 Gastos De Gestión	3,731.63
612.01.19 Impuestos, Contribuciones Y Otros	26,954.14
612.01.20 Gastos De Viaje	15,573.84
612.01.24 Servicios Públicos	5,188.00
612.01.25 Pagos Por Otros Servicios	5,919.55
612.01.26 Pagos Por Otros Bienes	4,631.08
621 Gastos Financieros	12,447.80
621.01.01 Gastos Bancarios	3,750.43
621.01.02 Comisiones Tarjetas De Crédito	225.15
621.01.05 Interés Por Prestamos	3,328.72
631 Gasto No Operacional	77,203.31
631.01.01 Gastos No Deducibles	77,203.31
641 Perdida en venta de Activos Fijos	2,758.41

VEHICULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

15. IMPUESTO A LA RENTA

Constituye el impuesto a la renta causado establecido sobre la base de la utilidad gravable a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a las partidas conciliatorias de ley, al realizar la conciliación tributaria la empresa mantiene valores por gastos no deducibles.

El impuesto a la renta causado para el periodo 2016 se calcula sobre la utilidad gravable del periodo con el 22%.

Conciliación tributaria:

Utilidad del Ejercicio	50,579.50
(-) 15% Participación Trabajadores	7,586.93
(+) Gastos no deducibles locales	77,203.31
Utilidad gravable	120,195.88
(-) 22% Impuesto a la Renta causado	26,443.09

Impuesto por pagar:

Impuesto a la renta causado	26,443.09
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	29,488.33
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8,436.21
Saldo a favor del contribuyente	8,436.21

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

**INFORME DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.
PERIODO 2017**

Cuenca, 01 de abril de 2017

A la Junta de Socios
VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

He efectuado 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 VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.

La administración 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.

La revisión se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede tomar inadecuado para los cambios del entorno 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.

**INFORME DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
VEHÍCULOS Y COMERCIO ASTUDILLO VYCAST CIA. LTDA.
PERIODO 2017**

En nuestra opinión la entidad mantuvo en la mayoría de sus aspectos importantes una estructura de control interno adecuada en relación la efectividad de las operaciones y procedimientos, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos normas y regulaciones aplicables.



ING. C.P.A. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILES

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional DE AUDITOR INDEPENDIENTE N°. SC-RNAE-955.

RUC N° 0105812721001