

## 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)

	NOTAS	2017	2016
<b>1 ACTIVOS</b>		<b>8,176,202.16</b>	<b>6,315,348.07</b>
<b>11 Activo Corriente</b>		<b>7,962,220.97</b>	<b>6,135,212.01</b>
111 Disponibles	4	199,585.03	102,977.30
111.01 Cajas		90,502.91	64,655.14
111.02 Bancos		73,753.86	38,322.16
111.04 Inversiones		35,328.26	-
112 Exigibles	5	3,969,697.76	2,491,544.06
112.01 Cuentas Por Cobrar		2,380,956.25	2,002,573.84
112.02 Anticipos		1,499,348.72	465,471.60
112.03 Por Cobrar A Empleados		1,200.00	1,200.00
112.04 Por Cobrar Accionistas		-	15.00
112.05 Cuentas Por Cobrar Varios		36,613.57	12,382.34
112.06 Crédito Tributario		51,579.22	9,901.28
113 Realizables	6	3,792,938.18	3,540,690.65
113.01 Inventarios		3,696,419.72	3,540,690.65
113.02 Provisiones		96,518.46	-
<b>12 Activo No Corriente</b>	<b>7</b>	<b>213,981.19</b>	<b>180,136.06</b>
121 Activos Fijos		213,981.19	180,136.06
121.01 Activos Fijos No Depreciables		111,000.00	111,000.00
121.02 Activos Fijos Depreciables Tangibles		102,481.19	69,136.06
121.04 Garantías		500.00	-
<b>2 PASIVOS</b>		<b>7,010,611.80</b>	<b>5,163,261.94</b>
<b>21 Pasivo Corriente</b>	<b>8</b>	<b>6,531,019.88</b>	<b>4,316,271.29</b>
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
212.02 Cuentas Por Pagar Terceros		436,086.02	181,096.29
213 Obligaciones Por Pagar		198,844.91	156,477.69
213.01 Con La Administración Tributaria		30,377.08	9,691.61
213.02 Obligaciones Con El Iess		17,000.12	5,475.74
213.03 Obligaciones Con El Personal		151,467.71	141,310.34
214 Obligaciones Con Accionistas		3,956,345.43	3,280,148.23
214.01 Obligaciones Con Accionistas		3,956,345.43	3,280,148.23
218 Provisiones		131,482.95	-
218.01 Provisiones		131,482.95	-
<b>22 Pasivo No Corriente</b>	<b>9</b>	<b>479,591.92</b>	<b>846,990.65</b>
222 Préstamos Y Docume. X Pagar		140,418.04	627,595.37
222.01 Prestamos X Pagar		140,418.04	627,595.37
223 Intereses Por Efectivizarse		339,173.88	219,395.28
223.01 Intereses Por Efectivizarse		339,173.88	219,395.28
<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>1,165,590.37</b>	<b>1,152,086.13</b>
31 Capital Social Reservas Y Utilidades		1,165,590.37	1,152,086.13
311 Capital Y Reservas		786,263.45	786,263.45
311.01 Capital Social		156,000.00	156,000.00
311.02 Reservas		630,263.45	630,263.45
312 Resultados		379,326.92	365,822.68
312.01 Ejercicios Anteriores		367,422.68	403,942.39
312.02.01.02 Resultados Acumulados Niff		-1,600.00	-1,600.00
312.02.01.03 Utilidad Y/O Perdida Año 2017		13,504.24	-36,519.71

**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
<b>INGRESOS</b>			
<b>Operacionales</b>	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
<b>No Operacionales</b>	12		
Intereses devengados no relacionados locales		24,843.07	36,288.99
Otros Ingresos		311,229.06	155,872.69
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,912,164.52</b>	<b>1,700,027.25</b>
<b>COSTOS</b>	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
<b>Total Costo</b>		<b>2,037,645.77</b>	<b>1,119,021.97</b>
<b>Gastos</b>	14		
<b>Gastos Administración</b>		187,543.37	172,062.58
<b>Gastos De Ventas</b>		543,986.36	330,698.70
<b>Gastos Financieros</b>		12,447.80	1,859.23
<b>Gasto No Operacional</b>		77,203.31	67,382.07
<b>Perdida en venta de Activos Fijos</b>		2,758.41	6,823.66
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>823,939.25</b>	<b>578,826.24</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2,861,585.02</b>	<b>1,697,848.21</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>50,579.50</b>	<b>2,179.04</b>

**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	Superavit 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			
Ajuste a la reserva legal con resultados de ejercicio anteriores								
<b>Resultado Integral Total del Año</b>							-36,519,71	-36,519,71
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			
<b>Resultado Integral Total del Año</b>							36,519,71	
Dividendos								
Saldo a Diciembre 31, 2017	156,00	21,68	309,70	298,88	367,42	-1,60	13,50	1,165,560,36

**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)

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>99.507,37</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>512.593,36</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2173585,06</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.173.585,06
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1984596,03</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.984.596,03)
<b>Intereses pagados</b>	<b>(12.447,80)</b>
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b>336.072,13</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-45687,26</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(45.687,26)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-367398,73</b>
Pagos de préstamos	(367.398,73)
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>99507,37</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>100.077,66</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>199.585,03</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>50.579,50</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-24733,13</b>
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)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>486748,99</b>
(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
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>512.593,36</b>

## **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**

VEHICULOS 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, tricar, y cuadrones nuevos, ensamblaje de motos, y la venta al por mayor, comisión e intermediación de vehículos, motos, tricimotos, motonetas, tricar 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 período 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
<b>111 Disponible</b>	<b>199,585.03</b>	<b>100,077.66</b>
<b>111.01 Cajas</b>	<b>90,502.91</b>	<b>61,355.5</b>
<b>111.01.01 Cajas Chicas</b>	<b>38,049.14</b>	<b>8,602.72</b>
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 Cajas Viecos	16,072.44	3,448.90
111.01.01.04 Caja Chica Aloag	1,553.76	1,553.76
<b>111.01.02 Caja General</b>	<b>149.47</b>	<b>7.23</b>
111.01.02.01 Caja General Efectivo	7.23	7.23
111.01.02.12 Caja Liquidaciones	142.24	0
<b>111.01.03 Caja Mayor</b>	<b>52,304.30</b>	<b>53,145.55</b>
111.01.03.01 Caja Efectivo (C.C)	35,186.30	36,027.55
111.01.03.07 Bonos De Chatarizacion	17,118.00	17,118.00
<b>111.02 Bancos</b>	<b>73,753.86</b>	<b>38,322.16</b>
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 Banecuador	1,000.00	0.00
<b>111.04 Inversiones</b>	<b>35,328.26</b>	<b>0.00</b>
111.04.01 Inversiones Corto Plazo	35,328.26	0.00
111.04.01.01 Certificados De Depósito CrP	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	Cientes	2,389,420.94	2,011,109.84
112.01.01.01	Cientes	1,709,949.96	1,402,160.18
112.01.01.05	Cientes Tarjeta De Crédito	3,752.34	597.94
112.01.01.06	Cientes Cheques Posfechados	216,813.04	149,526.03
112.01.01.07	Cientes 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 Cientes. 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 Cientes.

## 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	<b>Anticipos</b>	<b>1,499,348.72</b>	<b>468,229.00</b>
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	<b>Por Cobrar a Empleados</b>	<b>1,200.00</b>	<b>1,200.00</b>
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	<b>Realizables</b>	<b>3,696,419.72</b>	<b>3,540,690.65</b>
113.01.01	<b>Inventario De Mercadería</b>	<b>3,035,064.85</b>	<b>3,531,851.45</b>
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	<b>Importaciones En Transito</b>	<b>661,354.87</b>	<b>8,839.20</b>
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	<b>Activos Fijos</b>	<b>213,981.19</b>	<b>180,136.06</b>

**a) No depreciables**

Los terrenos no son objeto de depreciación.

		2016	2015
121.01	<b>Activos Fijos No Depreciables</b>	<b>111,000.00</b>	<b>111,000.00</b>
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	<b>Activos Fijos Depreciables Tangibles</b>	<b>102,481.19</b>	<b>69,136.06</b>
121.02.01	<b>Edificios</b>	<b>25,448.81</b>	<b>27,645.83</b>
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	<b>Vehiculos</b>	<b>44,642.86</b>	<b>0</b>
121.02.02.01	Vehiculos Al Costo	57,395.50	12,752.64
121.02.02.02	Dep. Acumulada Vehiculos	-12,752.64	-12,752.64
121.02.03	<b>Equipos De Computación</b>	<b>13,628.13</b>	<b>14,669.12</b>
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	<b>Equipo De Oficina</b>	<b>2,712.76</b>	<b>3,628.93</b>
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	<b>Muebles Y Enseres</b>	<b>8,580.11</b>	<b>13,500.04</b>
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	<b>Equipos De Taller</b>	<b>7,468.52</b>	<b>9,692.14</b>
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)

<b>Activo</b>	<b>Tasas</b>
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

<b>ACTIVOS (COSTOS)</b>	<b>SALDOS AL 31/12/2016</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>VENTAS</b>	<b>BAJAS</b>	<b>ACTIVACIONES</b>	<b>SALDOS AL 31/12/2017</b>
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
<b>TOTALES</b>	<b>238,320.65</b>	<b>85,687.26</b>	<b>40,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>284,007.91</b>

- 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	<b>Obligaciones Por Pagar</b>	<b>198,844.91</b>	<b>156,789.76</b>
213.01	<b>Con La Administración Tributaria</b>	<b>30,377.08</b>	<b>9,691.61</b>
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	<b>Obligaciones Con El IESS</b>	<b>17,000.12</b>	<b>5,475.74</b>
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	<b>Obligaciones Con El Personal</b>	<b>151,467.71</b>	<b>141,622.41</b>
213.03.01	<b>Remuneraciones</b>	<b>7,393.97</b>	<b>14,570.25</b>
213.03.02	<b>Beneficios Sociales</b>	<b>144,073.74</b>	<b>127,052.16</b>
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
<b>214</b>	<b>Obligaciones Con Accionistas</b>	<b>3,956,345.43</b>	<b>3,280,148.23</b>
<b>214.01.01.01</b>	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
<b>218</b>	<b>Provisiones</b>	<b>131,482.95</b>	<b>0.00</b>
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	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>140,418.04</b>	<b>627,595.37</b>
222.01.02	<b>Prestamos Con Terceros</b>	<b>8,917.85</b>	<b>8,917.85</b>
222.01.02.02	Cuentas Por Pagar Otros	8,917.85	8,917.85
222.01.03	<b>Prestamos Accionistas L/P</b>	<b>131,500.19</b>	<b>2,208,788.55</b>
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	<b>Intereses Por Efectivizarse</b>	<b>131,482.95</b>	<b>219,395.28</b>

- 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	<b>Patrimonio</b>	<b>1,165,590.37</b>	<b>1,152,086.12</b>

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	<b>Capital Social</b>	<b>156,000.00</b>	<b>156,000.00</b>	<b>100%</b>
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	<b>Reservas</b>	<b>630,263.45</b>	<b>630,263.45</b>
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 liquidadas 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	<b>Resultados</b>	<b>365,822.68</b>	<b>402,342.39</b>
312.01	Ejercicios Anteriores	403,942.39	689,921.93
312.02	<b>Resultados Ejercicio</b>	<b>-38,119.71</b>	<b>-287,498.45</b>
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	<b>Operacionales</b>	<b>2,576,092.39</b>
411.01	<b>Ventas</b>	<b>2,957,434.04</b>
411.01.01	<b>Ventas Gravada 12%</b>	<b>2,951,897.92</b>
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	<b>Ventas Tarifa 0%</b>	<b>5,536.12</b>
411.01.02.02	Transporte En Ventas	4,822.08
411.01.02.03	Reembolso De Gastos	714.04
411.02	<b>Devoluciones Y Descuentos</b>	<b>-381,341.65</b>
411.02.01	<b>Devoluciones</b>	<b>-335,668.22</b>
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	<b>Descuentos</b>	<b>-45,673.43</b>
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
<b>No Operacionales</b>	<b>336,072.13</b>
<b>421.01.01 Intereses Ganados</b>	<b>30,006.31</b>
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
<b>421.01.02 Descuento En Intereses</b>	<b>-5,163.24</b>
421.01.02.01 Descuento Por Intereses	-2,675.03
421.01.02.02 Descuento Por Liquidación Cuentas	-2,488.21
<b>431.01.01 Ingresos Ocasionales</b>	<b>309,278.56</b>
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
<b>451.01.01.03 Ajustes Positivo Inventarios Motos</b>	<b>969.46</b>
<b>451.01.01.03 Ajustes Positivo Inventarios Motos</b>	<b>981.04</b>

### 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
<b>Total Costo</b>	<b>2,037,645.77</b>

**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:**

	<b>2017</b>
<b>6 Gastos</b>	<b>823,939.25</b>
<b>611 Gastos Administración</b>	<b>187,543.37</b>
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
<b>612 Gastos De Ventas</b>	<b>543,986.36</b>
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
<b>621 Gastos Financieros</b>	<b>12,447.80</b>
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
<b>631 Gasto No Operacional</b>	<b>77,203.31</b>
631.01.01 Gastos No Deducibles	77,203.31
<b>641 Perdida en venta de Activos Fijos</b>	<b>2,758.41</b>

**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
<b>Utilidad gravable</b>	<b>120,195.88</b>
(-) 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
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>8,436.21</b>

## **16. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 25 de Abril del 2018 incluidos:

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.



**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
VICTOR HUGO ASTUDILLO ASTUDILLO  
C.I. No. 0102497187**



**FIRMA CONTADOR  
CPA. MIRIAM PULLA  
RUC. 0104916184001**