



**C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.**  
AUDITOR & CONSULTOR

***SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.***

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE

LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL

EJERCICIO ECONOMICO 2017

## INDICE DE CONTENIDO

## PAGINA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Informe Prevención de Lavado de Activos	9-12
Notas a los Estados Financieros	13-44

## ABREVIATURAS UTILIZADAS

US	Dólares de los Estados Unidos de América
R.O.	Registro Oficial
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	Otros Resultados Integrales
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno



# C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

### OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

### FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEES

- La Compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.
- La Compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha efectuado la prueba de deterioro de sus inventarios a fin de medir si se presentan a valor neto de realización.
- La compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha registrado su estudio actuarial que le posibilite registrar sus provisiones respectivas de Jubilación Patronal y Desahucio.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

### CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

### RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera



# C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

## RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener **seguridad razonable** de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) 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 fielmente 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, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación 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.
- Obtengo 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 compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi



# C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

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

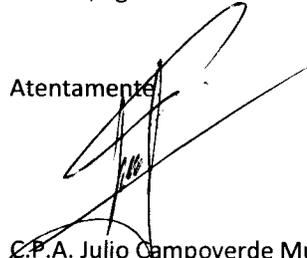
Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

## INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, agosto 15 del 2018

Atentamente

  
C.P.A. Julio Campo Verde Muñoz  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511  
Lic. Cont. 24679

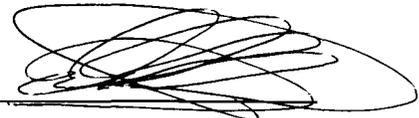
# ESTADOS FINANCIEROS

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2017**  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

<b>ACTIVO</b>	Notas	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>PASIVO</b>	Notas	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	1.793.443	648.813	Cuentas por Pagar	15a	6.752.482	2.208.382
Cuentas por Cobrar	7	13.017.150	7.891.115	Sobregiros Bancarios		733.926	-
Inventarios	8	12.783.950	7.533.670	Obligaciones Tributarias	15b	599.670	290.766
Activos por Impuestos Corrientes	9	822.122	302.914	Beneficios Corrientes a Empleados	15c	530.899	412.276
Otras cuentas por cobrar	10	528.988	499.504	Otras Cuentas por pagar	15d	3.448.158	3.293.683
Otros activos corrientes	11	1.844	1.844	Obligaciones Financieras Corrientes	16	207.946	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>28.947.498</b>	<b>16.877.861</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>12.273.081</b>	<b>6.205.107</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	12	354.948	319.065	Obligaciones Financieras	16	9.907.496	3.514.748
Inversiones Financieras no corrient	13	1.000.000	1.000.000	Otras Provisiones	16	1.152.121	2.445.727
Otros activos no corrientes	14	30.984		Beneficios a Empleados	16	640.127	640.127
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>1.385.932</b>	<b>1.319.065</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11.699.744</b>	<b>6.600.603</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>30.333.429</b>	<b>18.196.926</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>23.972.825</b>	<b>12.805.710</b>
				<b>PATRIMONIO</b>	17		
				Capital Social		15.000	15.000
				Reservas		746.301	3.000
				Resultados Acumulados		4.629.915	4.629.915
				Resultados del Periodo		969.388	743.301
				<b>SUMA PATRIMONIO</b>		<b>6.360.604</b>	<b>5.391.216</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>30.333.429</b>	<b>18.196.926</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE GENERAL

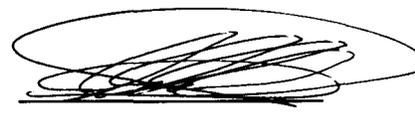
  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR GENERAL

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016 Y 2017**  
**(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)**

	<u>Notas</u>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos Por Actividades Ordinarias	18	33.859.028	21.269.691
(-) Costo De Ventas	19	27.639.402	16.998.771
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u>6.219.627</u>	<u>4.270.920</u>
(+) Otros Ingresos	21	117.873	163.456
(-) Gastos Operacionales	20	4.611.857	2.961.151
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<u>1.725.642</u>	<u>1.473.225</u>
(-) Gastos Financieros		257.293	327.502
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>		<u>1.468.350</u>	<u>1.145.723</u>
PROVISIONES	22		
15% Participacion Trabajadores		220.252	171.858
Impuesto Renta Corriente		278.709	230.564
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u>969.388</u>	<u>743.301</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u>969.387,80</u>	<u>743.301,23</u>

*Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros*

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR GENERAL

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL	RVA	RVA	RESULTADO	RESULTADOS	RESULTADOS	TOTAL
	SOCIAL	LEGAL	FACULTATIVA	ADOPCION NIIFS	ACUMULADOS	PERIODO	PATRIMONIO
<b>PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16</b>	15.000	3.000	-	418.657	4.211.258	743.301	5.391.216
Distribución Resultados 2016			743.301			743.301	-
Resultados Ejercicio 2017						969.388	969.388
<b>PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17</b>	15.000	3.000	743.301	418.657	4.211.258	969.388	6.360.604

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR GENERAL

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**  
**(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	28.732.993	22.239.372
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos	-	-
3.2.- Intereses Recibidos	21.256	114.695
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	96.617	2.351.885
<b>(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	- 32.341.898	- 22.759.338
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	- 1.662.043	- 1.369.051
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	- 41.697	- 48.263
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados	-	0
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	- 245.444	- 321.248
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	- 489.013	- 223.041
4.6.- Otras Salidas de Efectivo		-
<b>B.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 52.815	- 1.058
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	-	-
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	6.392.748	-
(-) Pagos por préstamos	733.926	- 1.027.364
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Dividendos pagados	-	-
(+) Intereses recibidos		
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO</b>	1.144.630	- 1.043.411
<b>(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	648.813	2.692.225
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	1.793.443	1.648.813

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**  
*(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)*

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.468.350	1.145.723
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	16.932	61.983
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
( - ) Perdida en cambio de moneda extranjera		
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	-	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas		
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones		
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable		
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	- 278.709 -	230.564
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	- 220.252 -	171.858
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	30.000	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	- 5.126.035	969.681
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	10.026 -	39.974
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	- 1.052 -	7.234
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	- 5.250.281	1.443.625
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	- 557.665	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	4.752.046	
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	124.476 -	5.636.119
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	118.623 -	3.503
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	- 1.015.687	2.453.250
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- 5.929.229 -</b>	<b>14.989</b>

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **NORMAS PARA REPRIMIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, INFORME.**

El Auditor Externo Independiente, debe emitir un informe para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, de acuerdo a la Resolución CVS.DNPLA.15.08. Las disposiciones para los Auditores externos contemplada en el Art. 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, y el Art. 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para reprimir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos, Títulos VII Disposiciones Generales, de la Codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores.

#### **Análisis realizado, sobre cumplimientos:**

Oficial de Cumplimiento Ing. Santiago Alberto Villacrés Torres, oficial suplente se nombra a Barros Rivera Mayra Verónica.

Representante Legal: Ing. Marco Sánchez, con nombramiento del 30 de junio del año 2016 por un período de 2 años, inscrito en el registro mercantil bajo el número 27036 el 04 de julio del 2016.

Presidente: Ing. Mario Bolívar Juca Cabrera, con nombramiento del 06 de octubre del año 2017 por un período de 2 años, inscrito en el registro mercantil bajo el número de inscripción 44876 del 12 de octubre del año 2017.

Ruc: 0190341992001 con fecha de actualización 12 de junio 2017.

- 1. Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y código de registro en la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE).**

*Se ha verificado que las personas que ejercen su función como oficial de cumplimiento Principal y su suplente se encuentran cargados y reportando la información a la unidad de control, con Acta de Junta General Universal de Socios y con fecha 02 de febrero del 2015 se aprueba la designación del oficial de cumplimiento de la empresa no ha habido actualizaciones a diciembre del 2017.*

- 2. Verificar que las normas y procedimiento de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.**

*Se ha verificado el "Manual de prevención", que utiliza el oficial de cumplimiento, vigente para el año económico y fiscal 2016, en el cual constan las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía, los mismos que se encuentran definidos en el manual respectivo, con fecha 20 de marzo del 2015 en Acta de Junta General de Socios se da a conocer y se aprueba el respectivo manual, el mismo no ha sufrido actualizaciones desde su aprobación.*

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3. Confirmar que el oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios.

*Se ha revisado el Informe anual por parte del oficial de cumplimiento emitido con fecha 15 de Febrero del 2018 y presentado a la Junta de socios.*

4. Seleccionar Aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:

- a) CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN MENSUAL DE LAS OPERACIONES O TRANSACCIONES, INDIVIDUALES O CONJUNTAS, CUYOS MONTOS SEAN IGUALES O SUPEREN EL UMBRAL LEGAL ORIGINADAS EN LOS PAGOS EFECTUADOS POR LOS CLIENTES DE LA COMPAÑÍA, A TRAVÉS DE LOS MEDIOS DE PAGO QUE SE ENCUENTRAN DEFINIDOS EN LA ESTRUCTURA DE REPORTE DE LA UNIDAD DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO (UAFE).

*Se ha procedido a verificar la información reportada a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE) versus la información que reposa en el sistema de la compañía, la misma que se procede a demostrar a continuación:*

MESES SELECCIONADOS	OPERACIONES MONTOS SUPERAN LOS US \$ 10.000 (BASE DATOS SISTEMA)	INFORMACION REPORTADA UAFE	FECHA REPORTE UAFE	NRO. TICKET	DIFERENCIAS
ENERO	282,642	282,642	9/2/2017	306402	0.00
MAYO	276,509	276,509	8/6/2017	315062	0.00
JULIO	751,799	751,799	15/8/2017	321665	0.00
AGOSTO	776,955	776,955	9/9/2017	323011	0.00
OCTUBRE	864,053	864,053	16/11/2017	330874	0.00
NOVIEMBRE	1,103,018	1,103,018	11/12/2017	331861	0.00

- b) SOLICITAR EL REPORTE MENSUAL (RESU) ENVIADO POR LA COMPAÑÍA A LA UNIDAD DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO (UAFE) EN LOS MESES ESCOGIDOS PARA LA MUESTRA.

*Se ha revisado la información mensual de las operaciones o transacciones, reportado a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE), correspondiente a los meses "Enero, Mayo, Julio, Agosto, Octubre, Noviembre del 2017".*

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- c) COTEJAR QUE LOS CLIENTES QUE SUPERARON EL UMBRAL LEGAL HAN SIDO REPORTADOS A LA UAFE EN EL MES CORRESPONDIENTE.

*He cotejado y conciliado los valores de los clientes que superan el umbral legal reportado a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE).*

- d) PARA CADA UNOS DE LOS MESES SELECCIONADOS, TOMAR ALEATORIAMENTE EL 5% DE LOS CLIENTES PARA REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE DEBIDA DILIGENCIA CONFORME LO REQUERIDO EN LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE.

*Se ha tomado la muestra del 5% de los meses seleccionados en el año 2017 y revisado el cumplimiento de las políticas conforme tipifica la normatividad que aplica la compañía de la cual no se nos ha entregado todas las carpetas de los clientes tomados como muestra y en las carpetas revisadas se ha verificado que no se están cumpliendo con todas las normativas y procedimientos establecidos en el Manual de Prevención utilizado por la empresa para el periodo en revisión las carpetas no se encuentran completas en su totalidad.*

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

*Se ha verificado que la compañía dispone de una sección física especial para conservar y custodiar los archivos físicos.*

*La empresa resguarda las transacciones electrónicas y más documentos que cubren o emite la oficial de cumplimiento de manera física y se encuentra bajo la custodia del Oficial de Cumplimiento.*

*Sobre la confidencialidad de la información, se manifiesta por parte de la administración que se encuentra seguro y cumplirá su declaración de responsabilidad solidaria con el cumplimiento de la información establecida en el artículo 3 de la ley de prevención, detección y erradicación del delito de lavado de registro oficial No. 352 del 30 de diciembre del 2010, en concordancia con el artículo 7 del instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE), publicado en el registro oficial No. 699 del 9 de mayo del 2012.*

*Código de ética, que es la recopilación de políticas relacionadas con las normas de conducta ética y legal que sus socios, personal directivo y empleados deben observar en el curso de sus operaciones de negocios para prevenir el lavado de activos y financiamiento de delitos, me ha manifestado el Gerente, que es de conocimiento pleno de los involucrados, El Código de ética.*

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

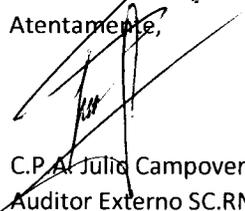
### **PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- 6. Verificar La Existencia De La Matriz De Riesgo, Así Como La Documentación De Soporte De Su Aplicación Como Herramienta De Mitigación De Posibles Procesos De Delito De Lavado De Activos.**

Se ha procedido a verificar la matriz de riesgos, así como también la documentación de soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Cuenca, Agosto 15 del 2018

Atentamente,



C.P. Alvaro Campoverde Muñoz  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511  
Lic. Cont. 24679

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- CONSTITUCION, OBJETO, INFORMACION GENERAL**

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 22 de noviembre del 2006 en la Notaría Novena del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 537 el 12 de diciembre del mismo año.

Tiene como objeto social la importación, ensamblaje, comercialización, representación, y distribución de todo tipo de vehículos, automotores, motores de combustión interna equipos mecánicos, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes, piezas, repuestos, equipos y accesorios, plantas y motores eléctricos, turbinas, aeronaves, sus partes, repuestos, equipos y accesorios, además de todo clase de materias primas y productos terminados para el hogar, la artesanía, la industria, la agricultura y la construcción. Podrá la compañía dedicarse también a la importación, comercialización y distribución de toda clase de lubricantes, productos plásticos, pegamentos para uso doméstico, industrial y comercial, combustibles, sustancias químicas sujetas a control por los organismos estatales, sistemas y equipo de cómputo, maquinas fotocopadoras, sus partes, repuestos, insumos y accesorios, prendas de vestir, accesorios, fibras, tejidos, hilados, calzado y las materias primas que lo componen, equipos de imprenta, sus repuestos y materia prima conexa, (tinta, pulpa, etc.) artículos de ferretería, artesanía, materiales de construcción, cordelería, artículos deportivos y librería, equipos de seguridad y protección industrial, instrumental médico y de laboratorio, productos químicos, materia activa o compuesta para la rama de la veterinaria y/o humana, profiláctica o curativa en todas sus formas o aplicaciones, joyas y artículos conexos en la rama de la joyería, productos de confitería, bebidas alcohólicas y gaseosas y toda clase de alimentos por cuenta propia o de terceros, productos de cuero natural o sintético, pieles, pinturas, barnices y lacas, productos de hierro y de acero, papelería y útiles de cocina, artículos de bazar y perfumería, vidrio y cristal, relojes, sus partes y accesorios, productos elaborados de origen agropecuario, avícola e industrial, productos agrícolas e industriales en las ramas alimenticias, metalmecánica y textil, maquinarias y equipos, agrícolas, pecuarios e industriales, eléctricos, centrales telefónicas fijas e inalámbricas, equipos de telecomunicaciones, sistemas y equipos de comunicación satelital y celular sistemas de radio enlace, baterías, la instalación, pruebas y mantenimiento de centrales telefónicas así como estadísticas, tráfico telefónico y calidad de servicios, instalación, pruebas y mantenimiento de los sistemas de radio enlace, baterías, la instalación, explotación y administración de tiendas, mini mercados, comisariatos, supermercados y centros comerciales dentro y fuera del territorio nacional y brindar toda clase de servicios relacionados con estas actividades. A fin de cumplir con su objeto social, la empresa podrá importar, exportar, fabricar, distribuir y comercializar toda clase de artículos, ya sea en forma de materia prima o cualquiera de sus formas manufacturadas y estructuradas, pudiendo realizar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las Leyes del País y que estén relacionados con su objeto, pudiendo adquirir acciones, derechos y participaciones, como también constituir o representar comercialmente a otras empresas, formar parte de asociaciones y consorcios constituidos o que llegaren a constituirse legalmente en el País sean estos nacionales o extranjeros relacionados con su objeto social.

Se han celebrado las siguientes reformas:

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Con fecha 07 de agosto del 2007 se registra escritura pública de cambio de domicilio y reforma de estatutos ante notario público noveno del cantón Cuenca.

Con fecha 17 de junio del 2010 se registra escritura pública de resciliación, ampliación del objeto social y reforma de estatutos ante notario encargado de la notaria vigésimo novena del cantón Guayaquil.

Con fecha 28 de septiembre del año 2016 se otorga a Corporación Goeh C.A. cesión de participaciones a favor de Grupo Empresarial Ocholding S.A. con fecha de repertorio en el Registro Mercantil 25 de octubre del 2016 y número de repertorio 44.707.

#### **2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financiero has sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **2.2 Moneda Funcional**

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

#### **3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB ), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de Suramericana de Motores Motsur Cia. Ltda. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Los Estados Financieros separados se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

#### **Medición**

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en *Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD)*, los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

**Valor neto realizable:** Es el precio de venta de los inventarios menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

**Método de Valor Proporcional:** Importe que permite reconocer la parte del inversor en los resultados del período de la receptora, aumentando y disminuyendo el valor que se mantiene en libros de la inversión contra los resultados del período del inversor.

#### **Uso de Estimaciones y Juicios**

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

#### **Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas**

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NORMA	VIGENCIA
NIIF 15	1/1/2018 Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	1/1/2018 Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39
NIIF 16	1/1/2019 Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios

- NIIF 15: Ingreso de actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos por actividades ordinarias, cuando se reconocen y en que monto. La Niif 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos incluyendo la Nic 15 (Ingreso de Actividades Ordinarias), La Nic 11 (Contratos de Construcción) y la Niif 13 (Programas de Fidelización de clientes).

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 15. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 9: Instrumentos Financieros

La Niif9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. Esta norma mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros a la Nic 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 01 de enero del 2018 con adopción temprana permitida.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 9. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 16 Arrendamientos

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 01 de enero del 2019. Se permite adopción temprana por entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

#### **Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones:**

- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2)
- Venta o contribución de Activos entre un inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (enmiendas a la NIIF 10 y Nic 28)
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la Nic 7)
- Reconocimiento de Activos por impuesto diferidos por pérdidas no realizadas (Enmienda a la Nic 12)

#### **4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

**Estados Financieros Separados:** Se establece que una empresa que mantiene inversiones en una asociada debe preparar sus estados financieros sobre una base consolidada (estados financieros consolidados), sin embargo, si la legislación del país lo requiere o si voluntariamente la entidad considera útil la presentación de los estados financieros individuales se los presenta como estados financieros separados bajo los lineamientos de la NIC 27.

La legislación ecuatoriana vigente establece la presentación de los estados financieros separados donde se revela información relacionada con las inversiones en asociadas con su naturaleza de vinculación y el porcentaje de participación que mantiene.

#### **Efectivo y Equivalentes**

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

#### **4.1 Activos Financieros**

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e instrumentos de patrimonio, préstamos y activos financieros disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

#### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en relación con lo que establece la NIC 18.

Al cierre del periodo la administración de la empresa realiza una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran registradas sin haber realizado una prueba de deterioro.

#### **Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar**

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable, por transacciones comerciales y financiamientos otorgados.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

#### **Instrumentos de Patrimonio**

En acuerdo con la Nic 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 y de igual manera los dividendos recibidos.

#### **Deterioro**

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o moras en el pago de intereses, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

#### **Bajas en cuentas**

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF 9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero
- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar el control del mismo.

#### **4.2 Pasivos Financieros**

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre del período la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

#### **Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros**

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo y se reconoce el gasto a lo largo del periodo.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero ó (cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

#### **Cuentas por pagar socios**

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal.

#### **Bajas en cuentas**

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

- Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo, la diferencia entre ambos deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.

### **4.3 Inventarios**

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

Los Inventarios de productos terminados se reconocen al costo de la materia prima aplicada en su producción más los costos directamente relacionados con el producto.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

La empresa al 31 de diciembre del 2017 no ha realizado la prueba de deterioro de sus inventarios.

#### **4.4 Inversiones Permanentes**

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas. Las inversiones son registradas por el método de participación (VPP)

Subsidiarias: Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas: Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

#### **4.5 Propiedad, Planta y Equipo**

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

Activos no depreciables: Terrenos se reconocen inicialmente al costo y se contabiliza por separado del resto de activos, su vida útil es ilimitada por lo que no reconoce valores por depreciación en el caso de que se incluyan valores por desmantelamiento y rehabilitación estos se podrán depreciar por el tiempo en el que se estima que se van a recibir los beneficios económicos por haber incurrido en estos costos.

La empresa aplica el método de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones, terreno para lo que se contrata servicios profesionales de peritos valuadores que determinen su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando lo sus incrementos o pérdidas contra otros resultados integrales, al cierre del ejercicio 2017 la empresa no ha contratado los servicios de revaluación de sus activos.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior las cuales se detallan a continuación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL AÑOS</b>	<b>% DEPRECIACION</b>
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	5	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

La empresa determina un valor residual (importe estimado que la empresa espera obtener con la venta de un activo al término de su vida útil).

- **Propiedades de Inversión:** Corresponden a bienes inmuebles mantenidos para la obtención de rentas, plusvalía o ventas, son registrados al costo sin exceder su valor estimado de realización al cierre del ejercicio se realiza una evaluación para poder identificar si existen indicios de deterioro y a la fecha de presentación de los estados financieros la administración de la empresa no ha identificado indicios del mismo.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Desembolsos posteriores a la compra son capitalizados cuando es probable que se obtengan beneficios futuros, los costos por mantenimientos menores y otros asociados con estos inmuebles son registrados en los resultados integrales cuando ocurren.

#### **4.6 Impuesto a las Ganancias**

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base tributable se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no registra activos y pasivos por impuestos diferidos.

#### **4.7 Provisiones y Contingencias**

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

#### **4.8 Beneficios a Empleados**

##### **Beneficios Definidos**

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a Otro Resultado Integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

La empresa no ha registrado el resultado de su estudio actuarial para el ejercicio 2017 que le posibilite registrar de manera correcta los valores de Jubilación Patronal y desahucio.

#### **4.9 Compensación de Saldos y Transacciones**

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

#### **4.10 Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio o socio.

#### **4.11 Gastos**

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

#### **4.12 Otros Resultados Integrales**

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nic 1 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NIIF.

#### **4.13 Reconocimiento de resultados**

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

#### **5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos, al cierre del ejercicio la empresa ha cumplido con sus obligaciones financieras manteniendo un estricto control sobre sus recursos para poder optimizar el pago a sus proveedores vencidos.

**5.1 Riesgos de Mercado:** Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

*Variaciones en las tasas de cambio monetario:* Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

*Regulaciones Aduaneras:* Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

**5.2 Riesgo de Liquidez:** las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

**5.3 Riesgo de Capital:** El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo, así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

<b>ENTIDAD FINANCIERA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
BANCO BOLIVARIANO S.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

#### **A.- ACTIVOS**

##### **6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El valor de cajas chicas representa montos designados para gastos menores, Caja General como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2018.

En cuanto a los bancos se han revisado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJAS		
Caja Chica	200	200
Suman:	<u>200</u>	<u>200</u>
BANCOS		
Bancos Locales	17,914	178,744
Northern Trust Bank	1,775,329	469,869
Suman:	<u>1,793,243</u>	<u>648,613</u>
Total Disponible	<u>1,793,443</u>	<u>648,813</u>

**7.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS**

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes Nacionales	8,252,331	4,483,428
Cajas Cheques	5,297,208	3,940,506
Provisión cuentas Incobrables	-532,390	-532,819
	<u>13,017,150</u>	<u>7,891,115</u>

\*Su valor por cartera a relacionados es de US \$ 2,210,912, se adjunta un detalle de sus principales clientes, no se ha recibido el detalle ni se ha podido constatar el valor de Caja Cheques.

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOMBRE	SALDO	> 360 DIAS	<= 360 DIAS	A 120 DIAS	A 90 DIAS	A 60 DIAS	A 30 DIAS
* Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	2,144,053	107,219	128,601	104,282	140,782	497,201	1,165,968
* Adheplast S.A.	23,168	20,624	1,913	132	132	132	234
* Lamitex S.A.	13,883	12,492	1,309	41	41	-	-
* Sintecuero S.A.	8,326	8,288	38	-	-	-	-
* Consuplast S.A.	6,448	3,905	458	-	972	947	167
* Insomet Cia.Ltda.	4,534	2,921	1,212	-	-	-	401
* Suramericana De Motores Motsur	4,309	4,210	99	-	-	-	-
* Ecuacyclo Cia. Ltda.	1,758	0	1,281	-	150	150	176
* Costurasinternacionales Cia. Ltda.	2,544	170	868	1,506	-	-	-
* Ress Cia Ltda	1,298	1,298	-	-	-	-	-
* Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.	339	-	339	-	-	-	-
* Transporte Trainhco Cia. Ltda.	149	107	42	-	-	-	-
* Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	86	86	-	-	-	-	-
* Inmobiliaria Piedra Huasi	17	5	12	-	-	-	-
Unicomer De Ecuador S.A.	658,285	-	-	-	-	530,888	127,397
Macias Saltos John Delfin	313,702	-	-	-	-	-	313,702
Robalino & Polit Importadores Cia Ltda	272,185	-	-	-	-	-	272,185
Comercial Solis & Hijos S.A.	187,730	-	-	-	-	-	187,730
Comercializadora Solis & Ayala Comersolaya Cia. Ltda.	186,847	-	-	-	-	27,859	158,988
Importadora Alonzo Imporalonzo S.A.	173,924	-	-	-	-	-	173,924
Urbandata Cia Ltda	167,608	-	-	-	-	130,912	36,696
Cardenas Moya Cecilia Del Pilar	148,801	-	-	-	-	-	148,801
Arsemarcom S.A	132,210	132,210	-	-	-	-	-
Walker Nuñez Macro Bahia Cia. Ltda.	130,350	-	-	-	-	-	130,350
Zambrano Campuzano Rodrigo Fer	110,041	-	-	-	1,577	-	108,464
Almacenes Y Ferreteria Stamaria S.A	104,645	-	-	-	-	-	104,645
Comercial Solis Ccsolis Cia Ltda	101,786	-	-	-	-	-	101,786
Tecnodigi Cia. Ltda.	96,087	-	-	-	-	71,269	24,818
Albajocosto S.A	82,713	-	-	-	-	63,297	19,416
Castro Tello Juan Rosendo	78,833	-	-	-	-	46,926	31,907
Parco Yuquilema Mario Ruben	73,974	-	-	-	-	27,186	46,788
Otros	3,021,696	29,880	2,389	45,582	37,269	334,885	2,571,698
	<b>8,252,331</b>	<b>323,415</b>	<b>138,561</b>	<b>151,543</b>	<b>180,924</b>	<b>1,731,653</b>	<b>5,726,242</b>

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión acumulada la cual alcanza a US \$ 532,390, la misma que representa el 3.93 % del total de la cartera.

Saldo Inicial 2016	532,390
Provisionado 2017	0
Uso Provisión	0
<b>Saldo Final 2017</b>	<b>532,390</b>

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La empresa no ha efectuado prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable.

#### 8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a Inventarios según el detalle que se adjunta:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Producto Terminado	3,157,212	4,224,616
Materia Prima	7,049,047	2,978,819
Importaciones en tránsito	2,577,691	330,235
	<u>12,783,950</u>	<u>7,533,670</u>

#### 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Iva pagado en Compras		75,520
Retenciones en la Fuente	361,264	227,394
Crédito Tributario Adq.	382,106	
Retenciones Iva	78,753	
	<u>822,122</u>	<u>302,914</u>

#### 10.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Empleados	32,230	5,311
Relacionadas	*	60,517
Consumos empleados	169,878	138,072
Anticipos proveedores	242,798	241,746
Seguros Anticipados	23,565	12,027
	<u>528,988</u>	<u>499,504</u>

- Primas de seguros por amortizar las cuales se van amortizando mensualmente.

- Anticipos a proveedores que se van liquidando normalmente.

#### 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros	1,844	1,844
	<b><u>1,844</u></b>	<b><u>1,844</u></b>

12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Propiedad planta y equipo, intangibles

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	Saldos		Bajas / Ventas Reclasificaciones	Saldos	Incrementos
	<b>Dcbre 31/15</b>	Adiciones		<b>Dcbre 31/16 y/o</b>	Disminuc.
a.- Al Costo					
Maquinaria y Equipos	241,164			241,164	-
Muebles y Enseres	109,872			109,872	-
Equipos de Oficina	10,119	1,058		11,177	1,058
Equ. de Computo-Electrónico	400,810			400,810	-
Herramientas	7,356		145	7,210	-145
					-
	<b>769,321</b>	<b>1,058</b>	<b>145</b>	<b>770,234</b>	<b>913</b>
b.- Depreciaciones					
Maquinaria y Equipos	36,253			44,857	8,604
Muebles y Enseres	23,344			31,074	7,730
Equipos de Oficina	3,746			4,922	1,176
Equ. de Computo-Electrónico	325,988			370,171	44,183
Herramientas				145	145
					-
	<b>389,331</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>451,169</b>	<b>61,838</b>

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Saldos		Bajas / Ventas Reclasificaciones	Saldos Incrementos	
	Dcbre 31/16	Adiciones		Dcbre 31/17	y/o Disminuc.
<b>a.- Al Costo</b>					
Maquinaria y Equipos	241,164	851		242,015	851
Muebles y Enseres	109,872	51,321		161,194	51,321
Equipos de Oficina	11,177	643		11,820	643
Equ. de Computo-Electrónico	400,810			400,810	-
Herramientas	7,210			7,210	-
					-
	<b>770,234</b>	<b>52,815</b>	<b>-</b>	<b>823,049</b>	<b>52,815</b>
<b>b.- Depreciaciones</b>					
Maquinaria y Equipos	44,857			52,521	7,664
Muebles y Enseres	31,074			39,105	8,032
Equipos de Oficina	4,922			6,104	1,182
Equ. de Computo-Electrónico	370,171			370,226	55
Herramientas	145			145	-
					-
	<b>451,169</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>468,101</b>	<b>16,932</b>

**13.- INVERSIONES**

La empresa mantiene inversiones según detalle adjunto:

ENTIDAD	OPERACIÓN	FECHA CONCESIÓN	TASA INTERES	FECHA VENCIMIENTO	LARGO PLAZO
Bando de Guayaquil	980059	jun-16	6.50%	dic-21	200,269
Bando de Guayaquil	980059	jun-16	6.50%	jun-22	300,543
Bando de Guayaquil	980059	jun-16	6.50%	dic-22	310,653
Bando de Guayaquil	980059	jun-16	6.50%	jun-23	188,535
					<u>1,000,000</u>

**14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Valores por gastos diferidos en mantenimientos de fábrica por un valor de US \$ 30,984

**B.- PASIVOS**

**15.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Este rubro está constituido así:

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Pagar	6,752,482	2,208,382
Sobregiros Bancarios	733,926	-
Obligaciones Tributarias	599,670	290,766
Beneficios Corrientes a Empleados	530,899	412,276
Otras Cuentas por pagar	3,448,158	3,293,683
Obligaciones financieras	207,946	
	<b>12,273,081</b>	<b>6,205,107</b>

15a.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores nacionales por las compras de Inventarios y otros con un valor a relacionados por US \$ 5,485,111. (\*)

<b>NOMBRE</b>	<b>A 30 DIAS</b>	<b>A 60 DIAS</b>	<b>A 90 DIAS</b>	<b>A 120 DIAS</b>	<b>&lt; 360 DIAS</b>	<b>&gt; 360 DIAS</b>	<b>TOTAL</b>
* Cielelectronicsec Cia Ltda	853,816	256,527	255,775	593,338	-	303,770	2,263,226
* Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	1,407,950	25,824	27,899	36,232	73,789	67	1,571,761
* Ecuacyclo Cia Ltda	266,949	174,746	2,958	101,441	1,176	4,960	552,231
* Impubli Cia. Ltda.	70,846	53,908	24,190	36,280	46,708	149,141	381,073
* Ortiz Cornejo Jose Patricio	239,751	-	-	-	-	-	239,751
* Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	30,480	30,480	30,480	30,480	60,960	-	182,880
* Compañía De Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	246	196	323	172	1,000	157,588	159,525
* Ress Cia. Ltda.	89,581	915	1,392	-	1,344	-	93,232
* Consuplast S.A	12,866	-	2	-	356	11,738	24,962
* Transporte Trainhco Cia. Ltda.	2,595	785	1,408	897	-	-	5,686
* Sintecuero S.A.	-	-	-	-	-	4,368	4,368
* Embuandes Cia. Ltda.	-	-	58	-	2,034	340	2,432
* Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	15	-	-	-	1,226	-	1,241
* Semecauto Cia. Ltda.	555	-	21	-	178	-	754
* Ortiz Cornejo Luis Aurelio	673	-	-	-	-	-	673
* Adheplast S.A	-	-	-	-	-	651	651
* Hormigones Del Azuay Cia Ltda	231	35	3	241	37	-	548
* Sudamericana De Licores Licsur	-	-	-	-	71	14	85
* Insomet Cia. Ltda.	31	-	-	-	-	-	31
Corporacion Ecuatoriana De Television S.A.	130,320	-	-	-	-	-	130,320
Cratel C. A.	130,320	-	-	-	-	-	130,320
Cartones Nacionales S.A.I. Cartopel	16,888	23,149	25,225	4,935	-	-	70,196
Industria Dacar Cia Ltda	37,007	20,705	5,906	-	-	-	63,618
Otros	88,151	22,220	10,445	-	7,172	19,386	147,375
	<b>3,379,272</b>	<b>609,490</b>	<b>386,086</b>	<b>804,016</b>	<b>196,052</b>	<b>652,024</b>	<b>6,026,939</b>

Proveedores del Exterior:

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOMBRE	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A 90 DIAS	A 120 DIAS	< 360 DIAS	> 360 DIAS	TOTAL
Doppio Enterprises Latam S,A	1,025,350	-	-	-	-	-	1,025,350
Midea Singapore Trading Co Pte	-	-	-	-	-	1,012,743	1,012,743
Tcl Overseas Marketing Limited	808,500	5,493,200	-3,046,035	-911,700	-2,341,200	845,074	847,839
Tct Mobile International Ltd.	-	-	-	-	-	219,819	219,819
Altatel	141,848	-	-	-	-	-	141,848
Lumi Legend Corporation	-	-	-	-	-	100,897	100,897
Jiangsu Guowei Motor Co., Ltd	-	-	-	-	-	39,100	39,100
Guangzhou Dayun ,Otorcycle Co.Ltd	-	73,098	20,043	210,688	-292,392	-0	11,437
Ningbo Espe Industry Co.Ltda	-	-	-	-	-	7,724	7,724
Azfox Internationalmco.Limited	-	-	-	-	-	7,500	7,500
Arneg Andina Ltda	-	-	-	-	-	7,122	7,122
China Light Guangzhou	-	-	-	-	-	711	711
Hakko Usa	-	-	-	-	-	591	591
Haier International Company Limited	-	-	-	-	-	-85,446	-85,446
Hog Kong Konka	-	-200,000	-	-	-	-	-200,000
Chongqing Astronautic Bashan Motorcycle Manufactur	-422,941	-	-	-	-	-	-422,941
Chongqing Hanyuan Motorcycle Import And Export Co.	-	-446,692	-	-	-	-	-446,692
Jvc Kenwood Latin America S.A	-	-	-	-	-54,300	-608,368	-662,668
Provisiones De Gasto Imp Motsur	-	-	-	-	3	-879,392	-879,389
	<b>1,552,757</b>	<b>4,919,606</b>	<b>-3,025,992</b>	<b>-701,012</b>	<b>-2,687,889</b>	<b>668,074</b>	<b>725,544</b>

Se registran valores negativos por los anticipos al exterior que se han entregado y las liquidaciones pendientes de importaciones que no se han dado de baja de la provisión que realiza la empresa para las mismas.

#### 15b.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	2017	2016
Impuestos por pagar	320,960	60,202
Renta Empresa	278,709	230,564
	<b>599,670</b>	<b>290,766</b>

#### 15c.- BENEFICIOS EMPLEADOS

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2017, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre.

**SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
15% Trabajadores	220,252	171,858
Sueldos por pagar	79,336	49,394
Décimo Tercer Sueldo	37,917	33,448
Décimo Cuarto Sueldo	39,239	37,045
Vacaciones	118,915	95,190
less por pagar	35,238	25,341
	<u>530,899</u>	<u>412,276</u>

## 15d.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
* Adheplast S.A.	1,050,000	1,050,000
* Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	1,360,000	1,360,000
* Licsur	19,981	19,981
* Anticipo Clientes Gerardo Ortiz & Hijos Cía. Ltda.	200,500	200,500
* Gerardo Ortiz & Hijos Cía. Ltda.	16,880	3,750
Consumos Empresas Relacionadas	674,190	570,521
Otros	126,607	88,930
	<u>3,448,158</u>	<u>3,293,683</u>

## 16.- PASIVO NO CORRIENTE

Este rubro está constituido de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Financieras	9,907,496	3,514,748
Otras provisiones	1,152,121	2,445,727
Beneficios a Empleados	640,127	640,127
	<u>11,699,744</u>	<u>6,600,603</u>

- Obligaciones financieras a largo plazo como se detallan en el cuadro a continuación:

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ENTIDAD	OPERACIÓN	FECHA CONCESIÓN	TASA INTERES	FECHA VENCIMIENTO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
Banco de Guayaquil	972745	ene-15	6.50%	ene-20		2,207,496
Banco de Guayaquil	962985	oct-13	6.75%	oct-18	207,946	
Banco de Guayaquil	984650	jul-17	6.50%	jul-22		1,600,000
Banco de Guayaquil	985131	ago-17	7.00%	ago-22		1,100,000
Banco de Guayaquil	985463	sep-17	6.50%	sep-22		1,000,000
Banco de Guayaquil	985689	oct-17	6.50%	oct-22		1,000,000
Banco Bolivariano	280581	oct-17	6.09%	oct-19		3,000,000
					207,946	9,907,496
					<b>10,115,442</b>	

- Otras provisiones según detalle adjunto:

	2017	2016
Provisiones Varias Importaciones		-1,482
Provisiones Mantenimiento Maquinaria		1,501,524
Importaciones Transitorias	1,152,121	945,685
	<b>1,152,121</b>	<b>2,445,727</b>

Se han liquidado la provisión de mantenimiento de maquinaria realizada el año anterior mediante facturas de autoconsumo en el ejercicio 2017.

- Beneficios a empleados, por estimaciones para Jubilación Patronal y Desahucio la empresa no ha registrado el resultado de su estudio actuarial.

	2017	2016
Provisión Jubilación Patronal	640,127	640,127
Provisión Desahucio		
	<b>640,127</b>	<b>640,127</b>

#### C.- PATRIMONIO

##### 17.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 15,000 participaciones con un valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>SOCIOS</u>	<u>DOMICILIO</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
Corporación Goeh C.A.	ECUADOR	14,850.00	99.00%
Grupo Empresarial Ocholding S.A.	ECUADOR	150.00	1.00%
		<u>15,000.00</u>	<u>100.00%</u>

- Reserva Legal, de conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20 % del capital suscrito y pagado de la Compañía. La misma se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Socios.
- Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de Socios.
- Aportes para futuras capitalizaciones valores entregados por parte de socios los cuales serán destinados para futuros aumentos de capital.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores.

#### **D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

##### **18.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La Empresa genera ingresos por actividades ordinarias de acuerdo a la siguiente demostración:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>VARIACION</u>
Ventas Productos	53,103,077	30,397,681	22,705,396
Descuentos y Devoluciones	-19,244,049	-9,127,990	-10,116,059
Total Ventas	<u>33,859,028</u>	<u>21,269,691</u>	<u>12,589,337</u>

##### **19.- COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2017 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo	27,639,402	16,998,771
	<u>27,639,402</u>	<u>16,998,771</u>

##### **20.- GASTOS OPERACIONALES**

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017 son los siguientes:

	2017	2016	VARIACION
Transporte y Comunicación	94,601	67,139	27,462
Sueldos y Salarios	1,097,672	785,020	312,651
Gastos Atención	72,038	10,715	61,324
Mantenimiento	41,095	28,455	12,641
Gastos de Representación	51,172	72,666	-21,494
Otros	1,053,714	862,261	191,452
<b>OPERATIVOS</b>	<b>2,410,291</b>	<b>1,826,256</b>	<b>584,035</b>
Sueldos	79,300	88,041	-8,741
Escritorio y papelería	12,899	760	12,139
Imp y contribuciones	251,643	62,872	188,771
Seguros	41,697	35,498	6,199
Gastos Atención	82,837	697	82,141
Varios	1,733,188	947,027	786,161
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>2,201,566</b>	<b>1,134,895</b>	<b>1,066,671</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4,611,857</b>	<b>2,961,151</b>	<b>1,650,706</b>

#### 21.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

	INGRESOS		GASTOS		
	2017	2016	2017	2016	
Ingresos Varios	94,223	48,761	Intereses Financieros	245,444	321,248
Seguros	2,394		Otros Financieros	11,848	6,253
Intereses	21,256	114,695			
	<b>117,873</b>	<b>163,456</b>		<b>257,293</b>	<b>327,502</b>

#### 22.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones.

El impuesto a la Renta del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
Resultado ejercicio	1,468,350
Participación Trabajadores	220,252
Resultado Ejercicio después de participacion trabajadores	1,248,097
(-) Rentas Exentas	
(+) Gtos. No deducibles locales	18,764
Utilidad Gravable	<u>1,266,861</u>
Impuesto Causado	278,709
Saldo Anticipo Pendiente De Pago Antes De Rebaja	213,467
Anticipo Determinado Año Anterior	213,467
Rebaja por Decreto ejecutivo 210: 40%	85,387
Anticipo Reducido Ejercicio Fiscal Declarado	128,080
Imp. Renta causado mayor al ant. reducido	150,629
Saldo anticipo pendiente de pago	128,080
-Retenciones en la fuente	361,264
Credito Tributario Años Anteriores	
Saldo a Favor	<u>-82,555</u>

#### 23.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 se encuentran las siguientes transacciones:

##### 23.1 Ventas

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Adheplast S.A.	46	-604
Insomet Cia. Ltda.	2,175	1,601
Sintecuero S.A.		78
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	143	
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	245	454
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.		895
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.	42	
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	2,962,432	1,738,060
Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.	303	
Consuplast S.A.	6,331	23,495
Ecuacyclo Cia. Ltda.		30,796
Cielectronicsec Cia. Ltda.		335,725
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	162	123
Transporte Trainhco Cia. Ltda.		123
	<u>2,971,879</u>	<u>2,130,746</u>

#### 23.2 Costos y Gastos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Adheplast S.A.	1,450	
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	1,514,269	24,613
Consuplast S.A.	160,128	107,605
Euroferro	1,063	-
Costuras Internacionales Cia. Ltda.		11,664
Ecuacyclo Cia. Ltda.	1,039,571	-
Semecauto Cia Ltda	725	-
Trainhco	50,190	50,876
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	2,142	-
Impubli Cia. Ltda.	397,813	244,791
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	360,000	388,000
Insomet Cia. Ltda.	432	603
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	93,260	2,238
Cielectronicsec Cia Ltda	4,028,301	
	<u>7,649,344</u>	<u>830,391</u>

- Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 23.3 Cuentas por cobrar y transacciones de financiamiento

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Cuentas por Cobrar Comerciales</b>		
Adheplast S.A.	23,168	277
Cielectronicsec Cia. Ltda.		410,544
Consuplast S.A.	6,448	20,745
Gerardo Ortiz & hijos Cia. Ltda.	2,144,053	777,010
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	2,544	51
Ecuacyclo Cia. Ltda.	1,758	35,094
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.		48
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	86	88
Insomet Cia. Ltda.	4,534	106
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	13,883	
Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.	339	
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	17	494
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	1,298	1,298
Sintecuero S.A.	8,326	
Trainhco	149	
<b>Transacciones de Financiamiento por Cobrar</b>		
<b>CORRIENTE</b> Gerardo Ortiz & hijos Cia. Ltda.	60,517	88,089
Corporación Goeh C.A.	14,600	41,831
	<b>2,281,720</b>	<b>1,375,675</b>

#### 23.4 Saldos Cuentas por Pagar y transacciones de financiamiento

## SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Cuentas por Pagar Comerciales</b>		
Adheplast S.A.	651	
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	1,571,761	26,903
Consuplast S.A.	24,962	119,370
Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	1,241	
Costuras Internacionales Cia. Ltda.		12,527
Ecuacyclo Cia. Ltda.	552,231	
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.	2,432	
Transporte Trainhco Cia. Ltda.	5,686	5,809
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	548	
Impubli Cia. Ltda.	381,073	201,740
Ortiz Cornejo José Patricio	239,751	
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	673	
Sudamericana De Licores Licsur	85	
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	182,880	
Insomet Cia. Ltda.	31	683
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	159,525	
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	93,232	1,547
Sintecuero S.A.	4,368	
Semecauto Cia. Ltda.	754	
Cielectronicsec Cia Ltda	2,263,226	
<b>Transacciones de Financiamiento por Pagar</b>		
Gerardo Ortiz & Hijos Cia. Ltda.	217,380	231,822
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	1,360,000	1,360,000
Adheplast S.A.	1,050,000	1,050,000
Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.	19,981	19,981
	<u>8,132,472</u>	<u>3,030,382</u>

Se generan diferencias en los valores por pagar a relacionados por facturas y notas de crédito no registradas en la empresa.

#### 24.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

## **SURAMERICANA DE MOTORES MOTSUR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Por otro lado, en el numeral 5 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece las exenciones de aplicación del Régimen de Precios de Transferencia cuando:

- El contribuyente tenga un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables
- El contribuyente no realice operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes.

La empresa no tiene la obligación de presentar el Informe de precios de transferencia ya que en el ejercicio fiscal 2017 no reporta transacciones con partes relacionadas en el exterior ni transacciones con partes relacionadas locales que cumplan con los requisitos establecidos.

#### **25.- REVELACIONES**

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2017 y el 29 de junio del 2018 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.