

**AUTOMOTORES CARLOS
LARREA T. CÍA. LTDA.**

Informe de los Auditores Independientes
Al y por el año terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados de Situación Financiera... ..	4
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Socios de
AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2016 fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 4 de Abril de 2017, presenta una opinión sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Bases para opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesional de IFAC, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de **AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una 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.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos 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.

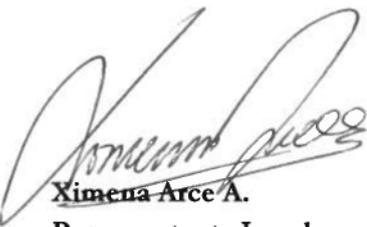
Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

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

Comunicamos a los encargados del gobierno de **AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ambato – Ecuador, Marzo 23 de 2018

AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 1033



Ximena Arce A.
Representante Legal



Ing. Belén Carrasco
Contador Público Autorizado

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Activos corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$ 943,972	879,094
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7	6,302,163	4,578,379
Otras cuentas por cobrar	8	486,150	531,798
Inventarios	9	1,674,486	2,352,101
Total activos corriente		9,406,771	8,341,371
Activos no corriente			
Propiedades y equipos, neto	10	2,599,322	2,087,167
Total activo no corriente		2,599,322	2,087,167
Total activos		US\$ 12,006,093	10,428,538
Pasivos			
Pasivos circulantes			
Obligaciones financieras	11	US\$ 1,956,732	2,162,917
Cuentas por pagar comerciales	12	3,136,538	2,895,513
Otras Cuentas por pagar	13	1,160,950	650,203
Pasivos acumulados	16	149,284	49,788
Total pasivos Corrientes		6,403,505	5,758,421
Pasivos largo plazo			
Obligaciones Financieras Largo Plazo	11	660,886	320,094
Obligaciones Patronales Largo Plazo	17	92,308	73,796
Total pasivos largo plazo		753,194	393,890
Total Pasivos		7,156,699	6,152,312
Patrimonio			
Capital social	18	1,650,345	1,650,345
Reserva legal	18	209,698	205,197
Resultados acumulados		2,398,184	2,330,665
Utilidad del Ejercicio		591,167	90,020
Total patrimonio		US\$ 4,849,394	4,276,227
Total pasivo y patrimonio		US\$ 12,006,093	10,428,538

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

		Al 31 de Diciembre de	
		2017	2016
Ingresos operacionales	19 US\$	28,630,740	17,702,748
Costo de Ventas		(25,915,710)	(15,855,209)
Utilidad bruta		2,715,030	1,847,540
Gasto de operación			
Gastos de venta	20	(1,295,538)	(1,080,047)
Gastos administrativos	21	(923,794)	(877,293)
Otros ingresos / (gastos)			
Otros Ingresos		570,601	351,291
Intereses ganados		303,456	344,754
Gastos financieros		(423,671)	(300,026)
Otros egresos		(24,896)	(5,063)
Utilidad en operación		921,188	281,155
Participación trabajadores		138,178	42,173
Impuesto a la renta	21	191,843	148,962
Utilidad del ejercicio	US\$	591,167	90,020

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,650,345	172,777	1,852,750	648,404	4,324,277
Traspaso de utilidades a resultados acumulados	-	-	648,404	(648,404)	-
Apropiación de la reserva legal	-	32,420	(32,420)	-	-
Dividendos	-	-	(130,300)	-	(130,300)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	90,020	90,020
Ajustes utilidades ejercicio	-	-	(7,770)	-	(7,770)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1,650,345	205,197	2,330,665	90,020	4,276,227
Apropiación de la reserva legal	-	4,501	(4,501)	-	-
Traspaso de utilidades a resultados acumulados	-	-	90,020	(90,020)	-
Dividendos	-	-	(18,000)	-	(18,000)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	591,167	591,167
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,650,345	209,698	2,398,184	591,167	4,849,394

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Años terminados el</u>	
		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	26,875,265	17,703,789
Efectivo pagado a proveedores, empleados		(26,468,435)	(16,671,935)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación		406,830	1,031,854
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedad, planta y equipo		(476,559)	(1,240,000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(476,559)	(1,240,000)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento			
Efectivo recibido por obligaciones financieras		134,608	409,756
Efectivo (pagado) por dividendos		-	(130,300)
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento		134,608	279,456
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		64,878	71,310
Efectivo y equivalentes al inicio del año		879,094	807,784
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$	943,972	879,094
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación			
Utilidad líquida del ejercicio	US\$	591,167	90,020
Ajustes:			
Provisión cuentas incobrables		31,691	30,913
Depreciación de propiedad y equipo		(35,595)	125,395
Impuesto a la renta		191,843	148,962
Participación trabajadores		138,178	42,173
Jubilación patronal y desahucio		18,511	9,864
Cambios netos en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(1,755,475)	(695,005)
Otras cuentas por cobrar		45,648	182,259
Inventarios		677,615	(383,814)
Cuentas por pagar		241,025	1,732,215
Pasivos acumulados		(38,682)	(156,880)
Otras cuentas por pagar		300,904	(94,248)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$	406,830	1,031,854

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

1. Operaciones

Automotores Carlos Larrea T. Cía. Ltda., es una Compañía constituida legalmente en la ciudad de Ambato, República del Ecuador el 4 de Diciembre de 2002, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Diciembre del mismo año.

Su objeto social le faculta para realizar actividades relacionadas con el área automotriz y especialmente con la compra, venta comercialización y distribución de todo tipo de vehículos, prestación de servicios de mantenimiento, revisión, enllantaje, alineación, balanceo, reparación y lavado para vehículos; actuar como agente, representate, mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras que realicen actividades similares.

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39.

Reconocimiento y medición inicial

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de estas categorías aplicables a la Compañía se describen a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo.

La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

Un activo financiero o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares, se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo,
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se hayan transferido el control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor.

Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros. Si un préstamo devenga una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor es la tasa de interés efectiva actual.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados. Los préstamos y la provisión correspondiente se dan de baja cuando no existen expectativas realistas de un recupero futuro y todas las garantías que sobre ellos pudieran existir se efectivizaron o transfirieron la Compañía. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recupero se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, en donde los costos de transacción directamente atribuibles, forman parte del costo inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

Préstamos y cuentas por pagar

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existe es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importantes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero.

Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Inventarios

Los inventarios correspondientes a suministros y productos terminados, están valorados al costo promedio de adquisición. Los inventarios en tránsito están valorados al costo de importación más los costos relacionados a la nacionalización, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

La estimación de inventario de lento movimiento y obsoleto es realizado como resultado de un estudio efectuado por la Gerencia que considera la experiencia histórica de la industria. La provisión para inventarios de lento movimiento y obsoletos se carga a los resultados del año.

Pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros, arriendos y otros servicios pagados por anticipado que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

Activos fijos

La propiedad, mobiliario y equipo se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

El costo de adquisición incluye el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento rutinario se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

La propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, la que se expresa en años.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, son:

Edificios	20 años
Mobiliario y enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, mobiliario y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, los activos de la Compañía no se pondrán a la venta.

Un componente de propiedad, mobiliario y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, es retirada al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición posterior.

Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales en el año en que se retire el activo.

Deterioro de los activos

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en ejercicios anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado

Obligaciones por beneficios post empleo

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal, definida por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

La política contable de la Compañía para los planes de beneficios definidos es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en su totalidad en el estado de resultados integrales en el período en el que ocurren.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros.

Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

Participación a trabajadores en las utilidades

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

El importe de los activos y/o pasivos por impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales entre la base fiscal de los activos y pasivos y los importes en libros según los estados financieros.

- Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales imponibles
- Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro; en la medida en que sea probable que la compañía genere suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual, y se clasifica como no corriente.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Venta de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen en función al servicio contratado por los clientes, el cual se factura mensualmente. Cualquier diferencia entre el servicio contratado y el servicio prestado es regularizada en el mes siguiente.

Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4. Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

- Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

- **Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:**

La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base al estado físico y operativo de los bienes.

- **Vida útil de propiedad, maquinaria, muebles y equipo**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período

- **Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

- **Obligaciones por beneficios post-empleo**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros y los índices de mortalidad.

Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa. Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno, en vista de que en Ecuador no existe un mercado de valores amplio según indica el párrafo 78 de la NIC 19.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

- Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

5. Instrumentos financieros por categoría

La composición de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017		31 de diciembre de 2016	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al valor nominal				
Efectivo y equivalentes de efectivo	943,972	-	879,094	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6,302,163	-	4,578,379	-
Otras cuentas por cobrar	486,150	-	531,798	-
Inventarios	1,674,486	-	2,352,101	-
Total activos financieros	9,406,771	-	8,341,371	-
Pasivos financieros medidos al costo				
Obligaciones financieras	1,956,732	660,886	2,162,917	320,094
Cuentas por pagar	3,136,538	-	2,895,513	-
Otras cuentas por pagar	1,160,950	-	650,203	-
Pasivos acumulados	149,284	-	49,788	-
Diferidos	-	-	-	-
Total pasivos financieros	6,403,505	660,886	5,758,421	320,094

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

6. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, caja, bancos e inversiones al 31 de diciembre de 2017 y 2016, consisten de lo siguiente:

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	US\$	105,055	102,398
Bancos nacionales (a)		104,668	61,114
Bancos del exterior		10,815	2,008
Inversión (b)		723,434	713,574
	US\$	<u>943,972</u>	<u>879,094</u>

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales y del exterior; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.
- (b) La compañía mantiene certificados de depósito a plazo en los Bancos Pichincha Panamá, y BBP Bank.

7. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se formaban de la siguiente manera:

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes comerciales	US\$	6,433,815	4,687,260
Provisión incobrables		(131,652)	(108,882)
	US\$	<u>6,302,163</u>	<u>4,578,379</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la antigüedad del saldo de cuentas por cobrar clientes es como sigue:

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

	Al 31 de diciembre de 2017			Al 31 de diciembre de 2016		
	Total	Provisionada	No deteriorada	Total	Provisionada	No deteriorada
Corriente	21,558	-	21,558	483,428	-	483,428
30 días	1,871,403	81,047	1,790,356	987,874	49,356	938,518
90 días	1,576,128	2,367	1,573,761	761,556	2,367	759,189
180 días	1,214,019	1,740	1,212,279	665,636	1,740	663,896
360 días	596,444	357	596,087	725,748	357	725,391
Más de 360	1,154,266	46,142	1,108,124	1,063,020	55,063	1,007,957
	6,433,816	131,653	6,302,163	4,687,262	108,883	4,578,379

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la estimación para cuentas incobrables fue como sigue:

	Valor US\$
Saldo al 31 de diciembre de 2016	108,882
Provisión	31,691
Bajas	8,921
Saldo al 31 de diciembre de 2017	131,652

8. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Empleados	US\$	5,823	16,104
Anticipo proveedores		476,044	12,824
Otras cuentas por cobrar		4,283	420,000
Anticipos al fisco		-	82,870
	US\$	486,150	531,798

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

9. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Inventario de vehículos	US\$ 1,602,210	2,186,352
Inventario de accesorios	72,276	165,748
	US\$ 1,674,486	2,352,101

10. Propiedad, maquinaria, mobiliario y equipo

Durante los años 2017 y 2016, el saldo de propiedad, mobiliario y equipo fue el siguiente:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Terrenos	US\$ 870,587	870,587
Construcciones en curso	69,832	-
Edificios	947,127	947,127
Edificios (Inversiones)	390,000	-
Muebles y enseres	174,366	174,366
Vehículos	413,905	397,178
Equipos de oficina	4,071	4,071
Equipos de cómputo	32,261	32,261
Equipo Eléctrico	5,784	5,784
Rótulos y Señaléticas	24,942	24,942
Depreciación acumulada	(333,554)	(369,149)
	US\$ 2,599,322	2,087,167

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedad, mobiliario y equipo fue el siguiente:

	Terrenos	Edificios	Construcción	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de oficina	Equipos de cómputo	Equipo Eléctrico	Rótulos y Señaléticas	Total
Costo histórico										
Saldo al 31 de Dic de 2015	420,854	156,859	-	174,366	397,178	4,071	32,261	5,783	24,942	1,216,315
Adición	449,733	1,580,534	-	-	-	-	-	-	-	2,030,267
Ventas	-	(790,267)	-	-	-	-	-	-	-	(790,267)
Saldo al 31 de Dic de 2016	870,587	947,126	-	174,366	397,178	4,071	32,261	5,783	24,942	2,456,315
Adición	-	390,000	69,833	-	16,728	-	-	-	-	476,561
Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Dic de 2017	870,587	1,337,126	69,833	174,366	413,906	4,071	32,261	5,783	24,942	2,932,876
Depreciación acumulada										
Saldo al 31 de Dic de 2015	-	9,804	-	54,526	149,036	3,933	25,382	241	831	243,754
Adición	-	34,185	-	17,223	79,436	30	4,620	578	2,494	138,566
Venta	-	(13,171)	-	-	-	-	-	-	-	(13,171)
Saldo al 31 de Dic de 2016	-	30,818	-	71,749	228,472	3,963	30,002	819	3,326	369,149
Adición	-	61,981	-	17,223	71,409	30	2,259	578	2,494	155,975
Venta	-	-	-	-	(191,570)	-	-	-	-	(191,570)
Saldo al 31 de Dic de 2017	-	92,799	-	88,972	108,311	3,992	32,261	1,398	5,820	333,554

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

11. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las obligaciones financieras y sobregiros bancarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones financieras corto plazo		
Sobregiros		
Banco Pichincha	US\$ 343,868	387,765
Banco Bolivariano	-	24,988
Banco del Austro	-	27,718
Banco Internacional	7,593	-
Total sobregiros	<u>351,460</u>	<u>440,471</u>
Préstamos		
Banco Pichincha	893,298	1,164,907
Banco Internacional	245,170	192,196
Banco Bolivariano	423,411	350,000
Banco Produbanco	43,393	15,343
Total préstamos	<u>1,605,272</u>	<u>1,722,446</u>
Total obligaciones corto plazo	<u>1,956,732</u>	<u>2,162,917</u>
Obligaciones financieras largo plazo		
Banco Pichincha LP	154,433	-
Banco Internacional	58,131	303,354
Banco Bolivariano	426,945	-
Banco Produbanco	21,378	16,740
Total obligaciones largo plazo	<u>660,886</u>	<u>320,094</u>
Total obligaciones financieras y sobregiros	US\$ <u>2,617,619</u>	<u>2,483,011</u>

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la conformación de préstamos a continuación:

2017					
Banco	N° Operación	Vencimiento	Interés	Corto Plazo	Largo Plazo
Pichincha	2804676-00	19/02/2018	9.25%	250,000	-
Pichincha	2816792-00	05/03/2018	7.51%	200,000	-
Pichincha	2793905-00	30/01/2018	9.25%	150,000	-
Pichincha	2816801-00	19/05/2020	7.76%	65,679	94,321
Pichincha	2451065-00	20/03/2019	9.33%	227,619	60,112
Internacional	441383	01/05/2019	8.95%	245,170	58,131
Produbanco	3000020958	23/12/2018	8.95%	43,393	-
Bolivariano	281700	16/11/2018	8.97%	160,000	-
Bolivariano	281770	16/11/2020	8.97%	146,667	281,111
Bolivariano	271126	18/03/2020	8.42%	116,744	145,833
Produbanco	374487	18/11/2019	8.95%		21,378
				1,605,272	660,886

2016					
Banco	N° Operación	Vencimiento	Interés	Corto Plazo	Largo Plazo
Pichincha	2415794-00	19/01/2017	9.25%	17,356	-
Pichincha	2430341-00	17/02/2017	9.33%	51,876	-
Pichincha	2451065-00	20/03/2019	9.33%	495,675	-
Pichincha	2578815-00	23/11/2016	9.25%	250,000	-
Pichincha	2572024-00	03/11/2016	9.25%	150,000	-
Pichincha	2597111-00	15/12/2016	9.25%	200,000	-
Internacional	441383	01/05/2019	8.95%	192,196	303,354
Bolivariano	262434	01/12/2016	9.33%	350,000	-
Produbanco	3000020958	23/12/2018	8.95%	15,343	16,740
				1,722,446	320,094

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

12. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Casabaca S.A.	US\$	2,167,060	2,546,724
Otros Proveedores		969,478	348,789
	US\$	3,136,538	2,895,513

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la antigüedad de los saldos por pagar a proveedores es como sigue:

	Antigüedad					Total
	Corriente	01 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	91 a 180 días	
Al 31 de diciembre de 2017	210,211	2,514,423	348,809	675	62,421	3,136,538
Al 31 de diciembre de 2016	292,840	2,497,162	37,799	1	67,711	2,895,513

13. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Anticipo clientes	US\$	864,528	494,674
Empleados		49,346	31,463
Accionista <i>(Nota 15)</i>		16,597	17,653
Otras		9,444	4,687
Servicio de Rentas Internas			
Impuesto a la Renta Empresa		4,106	4,072
Impuesto a la Renta Empleado		8,537	-
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta		29,014	43,475
Retenciones IVA		45,038	36,438
Impuesto al Valor Agregado		113,286	308
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social			
Aportes		16,192	13,025
Fondo de Reserva		3,356	2,913
Préstamos quirografarios		1,505	1,494
	US\$	1,160,950	650,203

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

14. Compañías relacionadas y socios

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Socios

El detalle de los socios de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Nombre de socio	Número de participaciones	Participación %
Larrea Torres Carlos Enrique P.	1,070,343	65%
Larrea Palacios Carlos Patricio	290,001	18%
Larrea Palacios María Elena	290,001	18%
	1,650,345	100%

(b) Saldos y transacciones con socios y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos y transacciones con socios y compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

Cuentas por pagar	Naturaleza	Origen	Vencimiento	2017
Carlos Larrea Torres	Dividendos por Pagar	Ecuador	Menor a 12 meses	11,675
Carlos Larrea Palacios	Dividendos por Pagar	Ecuador	Menor a 12 meses	3,163
Carlos Larrea Palacios	Sueldo por Pagar	Ecuador	Menor a 12 meses	1,759
				16,597

Cuentas por cobrar	Naturaleza	Origen	Vencimiento	2016
María Elena Larrea	Préstamo	Ecuador	Menor a 12 meses	10,131
				10,131

Cuentas por pagar	Naturaleza	Origen	Vencimiento	2016
Carlos Larrea Palacios	Sueldo por Pagar	Ecuador	Menor a 12 meses	1,759
María Elena Larrea	Préstamo	Ecuador	Menor a 12 meses	15,894
				17,653

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las transacciones con socios se realizaron en condiciones de mercado equiparables con transacciones realizadas con terceros no relacionados.

(c) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de gerencias, incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes.

(d) Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave

Durante los años 2017 y 2016, los importes reconocidos como gastos de gestión de personal clave, se forman como siguen:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Sueldos fijos	US\$	96,000	96,000
Sueldos variables		9,835	14,654
Beneficios Sociales		12,859	13,444
	US\$	118,694	124,098

15. Impuesto a la renta corriente y diferido

a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido cargado a resultados es como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Impuesto a la renta corriente	191,843	148,962
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	191,843	148,962

b) Impuesto a la renta corriente

Una conciliación entre la pérdida y utilidad por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, respectivamente según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	783,010	238,982
Más (menos)		
Gastos no deducibles	89,004	111,130
Utilidad gravable	872,014	350,112
Tasa legal de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	191,843	77,025
Anticipo Impuesto a la Renta		148,962

c) Impuesto a la renta diferido

No existe impacto en impuestos diferidos

Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta.

a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada en los últimos años.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

b) Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2017 y 2016 es del 22%.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, podría obtener un descuento de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, en el evento de que el anticipo de impuesto a la renta sea mayor que el impuesto a la renta causado o este impuesto a la renta causado no existiera, el anticipo de impuesto a la renta constituye impuesto a la renta mínimo.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

c) Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos repartidos a personas naturales en Ecuador forman parte de la renta global y están sujetos a retención en la fuente.

d) Anticipo de Impuesto a la Renta

El anticipo del impuesto a la renta, se determina aplicando ciertos porcentajes al monto del activo total (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

16. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Otros beneficios	US\$ 561	296
Décimo tercer sueldo	5,388	4,139
Décimo cuarto sueldo	5,157	3,180
Participación Trabajadores	138,178	42,173
	<u>US\$ 149,284</u>	<u>49,788</u>

17. Obligaciones patronales largo plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las obligaciones patronales largo plazo se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Jubilación Patronal	US\$ 55,319	44,538
Desahucio	36,989	29,258
	<u>US\$ 92,308</u>	<u>73,796</u>

Reserva para jubilación patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Reserva para jubilación patronal

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la reserva para jubilación patronal fue como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Saldo Inicial	44,538	41,644
Provisión	12,368	9,096
Liquidación	(1,587)	(6,202)
Saldo al final	<u>55,319</u>	<u>44,538</u>

Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la reserva para desahucio fue como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Saldo Inicial	29,259	28,022
Provisión	7,768	4,395
Liquidación	(38)	(3,159)
Saldo al final	<u>36,989</u>	<u>29,258</u>

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

18. Patrimonio de los socios

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía está constituido por US\$ 1,650,345 en participaciones, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

b) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Utilidad por acción

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 un detalle de las ganancias por acción es el siguiente:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Resultado del período	591,167	90,020
Promedio ponderado de número de acciones	1,650,345	1,650,345
Utilidad básica por acción	<u>0.36</u>	<u>0.05</u>

Las utilidades por acción han sido calculadas dividiendo el resultado del período atribuible, por el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio. La Compañía no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Compañía.

19. Ingresos ordinarios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Venta vehículos	US\$	25,922,669	16,090,038
Venta accesorios		2,708,071	1,612,710
	US\$	<u>28,630,740</u>	<u>17,702,748</u>

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

20. Gastos ventas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Gastos en vehículos para la venta	US\$	362,533	278,859
Servicios públicos		40,920	39,669
Suministros		32,574	19,329
Servicios de terceros		402,388	357,904
Movilizaciones		55,802	55,421
Publicidad y promoción		93,695	46,529
Impuestos fiscales y municipales		43,064	53,174
Mantenimiento y reparaciones		76,897	72,854
Depreciaciones		155,975	125,395
Provisiones		31,691	30,913
	US\$	1,295,538	1,080,047

21. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2017	2016
Gastos de personal	US\$	904,544	823,026
Servicios de terceros		19,005	10,147
Otros		244	44,121
	US\$	923,794	877,293

22. Principales contratos y acuerdos

La Compañía no mantiene contratos a largo plazo o contratos importantes a revelar.

23. Administración de riesgos financieros

Competencia

La empresa tiene área comercial y planificación estratégica que están en constante monitoreo de la competencia. Así poder actuar de acuerdo a la tendencia de la competencia y del mercado.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Objetivos y políticas de administración de riesgo financiero

La empresa históricamente ha tenido excelentes relaciones con los Bancos con los que trabaja, debido a políticas serias en el cumplimiento de sus obligaciones financieras, así como límites claros en cuando al apalancamiento obtenido.

Riesgo de mercado

Para solventar y controlar el riesgo de mercado, la empresa siempre está a la vanguardia de la tecnología que es un punto primordial en los servicios de telecomunicaciones.

La empresa ha realizado fuerte inversión en publicidad tanto en televisión, radio, eventos y otros medios con la finalidad de atraer mayor cantidad de clientes.

Riesgo de liquidez

La empresa para el control de la liquidez, realiza semanalmente el flujo de fondos y además está en línea con la ejecución de presupuesto. En estos flujos se consideran tanto las actividades operativas como las actividades de inversión con el objeto de cubrir adecuadamente las necesidades de fondos de corto o largo plazo según el origen de la necesidad.

Riesgo de gestión de capital

La empresa tiene como objetivo de la política de capital, mantener una estructura accionaria que de credibilidad ante los acreedores y de una rentabilidad aceptable para los socios

Riesgo de crédito

La empresa tiene procedimientos formalmente establecidos y un cumplimiento obligatorio por todas las aéreas que conforma el negocio.

Valor razonable

Las estimaciones de valor razonable se realizan en base a la información relevante de mercado e información relacionada con los instrumentos financieros, los supuestos utilizados por la Gerencia de la empresa, para establecer el valor justo se basa en:

El efectivo, las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar son instrumentos financieros a corto plazo, por lo tanto, se aproxima a su valor justo ya que no existe la posibilidad de un cambio que afecte en el corto plazo

24. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión del informe de los auditores externos, no han existido eventos que deban ser revelados en las notas a los estados financieros, que afecten la presentación de los mismos.

AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

**Cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos,
Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos**

Año terminado en Diciembre 31, 2017

Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos

Año terminado en diciembre 31, 2017

INDICE	PÁGINA
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS	1
ANEXO A – PROCEDIMIENTOS DE VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO	3



INFORME SOBRE EL TRABAJO DE ASEGURAMIENTO RAZONABLE

A los señores Socios y Junta Directiva de
AUTOMOTORES CARLOS LARREA CIA. LTDA.

1. *Informe sobre Cumplimiento de Normas Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos*

Hemos sido contratados para realizar un trabajo de aseguramiento razonable sobre el cumplimiento por parte de AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA. de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente valorar su eficacia operativa, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, con base a los criterios descritos en las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS para las compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías que se dediquen a las actividades establecidas en el artículo enumerado agregado a continuación del artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos.

2. *Responsabilidad de la Compañía*

Los Accionistas, la alta Gerencia y el Oficial de Cumplimiento, son responsables del cumplimiento de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, así como, el cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos de conformidad con las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las Compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías.

3. *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre el cumplimiento de AUTOMOTORES CARLOS LARREA CIA. LTDA., de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente valorar su eficacia operativa, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con la Norma Internacional sobre trabajos de Aseguramiento 3000. Dicha norma requiere que cumplamos con requerimientos éticos, y de control



de calidad; y, que planifiquemos y efectuemos el trabajo de aseguramiento para obtener una seguridad razonable acerca de si AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA., cumplió con los criterios mencionados en el primer párrafo.

Un trabajo de aseguramiento razonable, involucra la aplicación de procedimientos para obtener evidencia suficiente y apropiada sobre el cumplimiento de la Compañía de lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015, respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; adicionalmente valorar su eficacia operativa. Los procedimientos seleccionados consisten en realizar pruebas de cumplimiento, indagaciones con el personal responsable, aplicar procedimientos analíticos y de revisión, detallados en el Anexo A. Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para permitirnos expresar una conclusión.

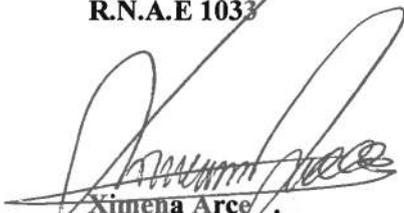
4. *Conclusión*

Concluimos que:

- a. AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA., durante el año terminado en diciembre 31 de 2017, dio cumplimiento a las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, criterios descritos en el Anexo A, conforme lo previsto en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, publicada en el Registro Oficial No. 521 del 12 de junio de 2015.
- b. Adicionalmente, como resultado de la evaluación de la eficacia operativa de la Compañía, concluimos que los procedimientos y políticas; así como, las actividades desarrolladas por el personal de la Compañía, permiten la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos. También permiten la preparación y envío de los reportes solicitados por UAFE.

Ambato – Ecuador, Marzo 28 de 2018

AUDITASSISTANCE CIA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 1033



Jimena Arce
Representante Legal



Ing. Belén Carrasco
Contador Público Autorizado

ANEXO A

PROCEDIMIENTOS DE VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO

1. Verificación de la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero.

El oficial de cumplimiento se encuentra debidamente calificado, mediante Acta de Junta de General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 2 de abril de 2014, se nombra y se aprueba al Oficial de Cumplimiento a Gabriela Marisol Cobo Paredes.

2. Verificación de normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.

Se evidencio que las normas y procedimientos aplicados en la prevención de lavado de activos y financiamiento de terrorismo, se presentan adecuadamente en el manual de procedimientos de Prevención de lavado de activos y del financiamiento del terrorismo y otros delitos, aprobado mediante Acta de Junta de Accionistas.

3. Grupos empresariales o holding

La compañía pertenece al sector comercializador de vehículos, tiene su oficial de cumplimiento y manual de prevención que solo influye sobre las operaciones de AUTOMOTORES CARLOS LARREA T. CIA. LTDA.

4. Informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y / o Directorio.

El informe anual ha sido elaborado y presentado a la Junta de Socios.

5. Revisión aleatoria de información relacionada con transacciones que superan el umbral, respecto a operaciones o transacciones presentadas en reportes a la Unidad de Análisis Financiero.

En base a lo expuesto en la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008, numeral 5, literal a, b, c y d, establece parámetros que fueron acogidos en la determinación de muestras para evaluación y determinación de cumplimiento, la metodología aplicada en la revisión fue en base a lineamientos establecidos en normas y el manual de prevención de la compañía, en lo que determinamos lo siguiente:

- Se realizó la comparación y verificación de transacciones que conforman los reportes del oficial de cumplimiento, los cuales se encuentran conciliados con registros contables de la compañía y sustentados con la documentación respaldo respectiva de cada transacción.
- La compañía cumple con las especificaciones del manual de prevención relacionado con procedimientos de debida diligencia.
- Los reportes requeridos por la UAFE, fueron remitidos sin retrasos por la Oficial de Cumplimiento.

Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos

- Los procedimientos y políticas; así como, las actividades desarrolladas por el personal de la Compañía, permiten la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos.
6. Determinación del 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.

La información física y digital cuenta con las seguridades necesarias dentro de la compañía, resguardando la debida confidencialidad de información.

7. Verificación de la matriz de riesgo, y documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Se efectuó la verificación de la matriz de riesgo donde se determinó que el oficial de cumplimiento ha efectuado el levantamiento e implementación de medidas adecuadas para evitar que la entidad se usada para el delito de lavado de activos y financiamiento de terrorismo y otros delitos.