

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2017, 2016

DE
VINTIPARTES COMPAÑÍA LIMITADA

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

VINTIPARTES CIA. LTDA.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

VINTIPARTES CIA. LTDA., fue constituida el 12 de Septiembre del 2008 con el objetivo de dedicarse a la compra, venta, importación, exportación de aparatos digitales, repuestos de vehículos, material de publicidad, compra, venta, importación de motocicletas y vehículos en general.

El 12 de septiembre de 2008 se inscribió en el registro mercantil con un capital social de la compañía de US\$400,00.

1.2 Domicilio principal.

El domicilio legal de la compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, parque industrial Miguel Narváez y Carlos Tosi s/n (esquina).

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 incluyen además los estados de Situación Financiera, Estado resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y de Estado de flujo de efectivo por el Método Directo e Indirecto por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Dólar de los Estados Unidos de Norte América). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos financieros

a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía valores disponibles en Caja y en Bancos.
- (ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de los productos en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre las transacciones de ventas son de 30 días que se pueden extender hasta 60 días.
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, empleados y entidades de control.

2.5 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

b) Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Obligaciones financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre firmas y con garantías reales generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano, sujetándose a las tasas determinadas por el Banco Central del Ecuador ente regulador de las tasas para el mercado financiero.
- (ii) Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 15 a 30 días que se pueden extender hasta 45 días.
- (iii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos recibidos de clientes.

c) Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial (no genera interés luego del vencimiento de plazo acordado)

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado, los ítems que forman el inventario su rotación es prácticamente inmediata con un promedio máximo de treinta días de rotación). En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, esta provisión no ha sido necesaria realizar en vista de la rotación prácticamente inmediata de los ítems. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.7 Activos fijos

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción más la acumulación de la depreciación.

2.8 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan de las provisiones respectivas.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades liquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del gasto, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

b) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Empresa, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se pagan y las mismas son legalizadas ante el Ministerio de Relaciones Laborales, para conformidad de las partes.

2.9 Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que Vintipartes Cía. Ltda., espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente renta que le han sido efectuadas a Vintipartes Cía. Ltda., y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta y que a la presentación de los Estados Financieros estos se convierten en Pago mínimo de Impuesto.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a Vintipartes Cía. Ltda., durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros y Vintipartes Cía. Ltda., viene cumpliendo con lo determinado en la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo Reglamento.

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

2) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones:

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

3) Calculo del pasivo por impuesto corriente:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto reconocido como pasivo por impuesto corriente fue establecido con base en el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que Vintipartes Cía. Ltda., pueda otorgar a sus clientes.

Los ingresos por las transacciones son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que Vintipartes Cía. Ltda., reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en cada una de las transacciones, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros de Vintipartes Cía. Ltda., no se compensan los ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación Vintipartes Cía. Ltda., tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.13 Reserva facultativa

De acuerdo con los estatutos de la Compañía, la Junta General de Socios podrá decidir la creación de reservas patrimoniales para los fines que creyere convenientes. La reserva facultativa está disponible para distribuirlos en calidad de dividendos.

2.14 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponderá a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2012 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2013 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de Vintipartes Cía. Ltda. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informe.

c) Resultados acumulados; reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de Vintipartes Cía. Ltda.,

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de Vintipartes Cía. Ltda., la Administración hace juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de Vintipartes Cía. Ltda., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos.

Vintipartes Cía. Ltda., al final de cada periodo contable revisa las estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Beneficios sociales post-empleo

Las hipótesis empleadas en los cálculos actuariales para medir las provisiones de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Banco Produbanco 01-03645701-1	4.937	-
Banco Bolivariano 400-501993-3	-	6.942
Coop. Alfonso Jaramillo N° 074594011	295	286
Banco Internacional 830-060835-5	68.815	25.392
Coop. Alfonso Jaramillo N° 07459402	2.179	1.898
Banco del Austro Ahorros 0500279222	14.115	8
Banco del Austro Ahorros Programado 05002	410	5.406
Banco Produbanco Ahorros 12734007898	5	-
Banco de Guayaquil 002247404-9	10.981	-
Banco Internacional Ahorro Programado 83	2.112	2.502
	<u>103.850</u>	<u>42.435</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar clientes, se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ctas Por Cobrar Clientes Relacionados (a)	400	60
Ctas Por Cobrar Clientes No Relacionados (b)	1.166.174	541.689
	<u>1.166.574</u>	<u>541.749</u>

Donde:

Subcuentas (a)

<u>a) CLIENTES RELACIONADOS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Espivent	-	60
Motoinport	400	-
	<u>400</u>	<u>60</u>

Subcuentas (b)

<u>b) CLIENTES NO RELACIONADOS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Clientes Varios C/Doc.	664.780	342.143
Multimotos	50	-
Cartera Sustentada	499.857	197.724
O.C. - Daniel Pazmiño	1.285	1.285
O.C. - Jefferson Orellana	-	457
O.C. - Pedro Caranqui	21	-
O.C. - Quispe Montes Oscar	100	-
O.C. - Peñañiel Arizaga Jorge	82	82
	<u>1.166.174</u>	<u>541.689</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Deterioro de Cartera	-	(11.233)
Anticipos Entregados (a)	268.171	106.547
Valores Entregados en Garantía (b)	-	78.242
Prestamos - Marzo Izurieta	300	
Prestamos - Víctor Inga	224	
	<u>268.695</u>	<u>173.557</u>

Donde:

Subcuentas (a)

a) ANTICIPOS ENTREGADOS

	2.017	2.016
Anticipos Proveedores	4.104	1.272
Anticipos Empleados	495	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 02-2016	-	52.610
Anticipo Assemblymotos Racing 01-2016	-	10.555
Anticipo Assemblymotos Kayo 03-2016	-	21.055
Anticipo Assemblymotos Kayo 04-2016	-	21.055
Anticipo Assemblymotos Kayo 05-2017	5.353	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 06-2017	89.834	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 07-2017	63.110	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 08-2017	21.055	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 09-2017	21.055	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 10-2017	21.055	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 11-2017	21.055	-
Anticipo Assemblymotos Kayo 12-2017	21.055	-
	<u>268.171</u>	<u>106.547</u>

Subcuentas (b)

b) VALORES ENTREGADOS EN GARANTÍA

	2.017	2.016
Coop. Caja OP # 1506865	-	24.890
Coop. Caja OP # 1507138	-	20.416
Coop. Caja OP # 1507581	-	32.936
	-	<u>78.242</u>

7. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Durante los años 2017 y 2016 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, fue el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Provisión cuentas incobrables	(1.696)	(1.696)
	<u>(1.696)</u>	<u>(1.696)</u>

8. INVENTARIOS

Se presenta a continuación el detalle de la cuenta de inventarios:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Importaciones en Tránsito	79.941	8.560
Inventario de Mercaderías	180.253	190.923
Mercadería Nacional en Tránsito	1.885	
VNR	-	(1.718)
	<u>262.080</u>	<u>197.765</u>

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta está conformada por:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Crédito tributario IVA	719	5.491
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	-	2.849
Gastos Corrientes (a)	63.421	5.251
Seguros pagados por anticipado	-	-
	<u>64.140</u>	<u>13.591</u>

Subcuentas (a)

a) GASTOS CORRIENTES

	2.017	2.016
Gastos por Diferir	-	2.630
Intereses por Devengar Caja OP # 1506865	-	1.074
Intereses por Devengar Caja OP # 1507138	-	516
Intereses por Devengar Caja OP # 1507181	-	1.030
Intereses por Devengar Austro2	839	-
Intereses por Devengar Caja OP # 15104	996	-
Intereses por Devengar Produbanco OP #	1.007	-
Intereses por Devengar Guayaquil	401	-
Intereses por Devengar Guayaquil OP # 986290	60.178	-
	<u>63.421</u>	<u>5.251</u>

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta presenta el siguiente movimiento al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, respectivamente:

Diciembre 31 de 2017

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Terrenos	-	250.000	250.000
Muebles y Enseres	1.103	-	1.103
Equipo de Computación	514	2.589	3.103
Vehículos	33.189	-	33.189
Maquinaria y Equipos	5.650	710	6.360
Total costo:	40.456	253.299	293.755

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
Muebles y Enseres	(214)	(110)	(324)
Equipo de Computación	(514)	(385)	(900)
Vehículos	(2.969)	(6.638)	(9.606)
Maquinaria y Equipos	(1.379)	(602)	(1.981)
Total depreciación:	(5.076)	(7.735)	(12.811)
Total:	35.380	245.564	280.944

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

El detalle de los proveedores tanto relacionados como no, se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Proveedores Locales Relacionados	-	-
Proveedores Locales No Relacionados (b)	514.865	94.738
	<u>514.865</u>	<u>94.738</u>

Desglosado por Proveedor:

Subcuentas (b)

<u>b) PROVEEDORES NO RELACIONADOS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Proveedores Nacionales	509.240	90.626
Racing	1.083	1.083
Diners Cl. b	1.916	3.029
Acreedores Varios	2.626	-
	<u>514.865</u>	<u>94.738</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2017, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

12. OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Las obligaciones corrientes que la Empresa, ha adquirido al 31 de Diciembre, se detallan a continuación:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sobregiro Bancarios (a)	60.468	4.713
Intereses por Pagar (b)	13.286	4.810
Préstamos y Garantías Bancarias (c)	259.438	201.342
	<u>333.192</u>	<u>210.865</u>

Subcuentas (a)

<u>a) SOBREGIROS BANCARIOS</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Sobregiro Banco del Austro	4.961	562
Sobregiro Banco Bolivariano	55.507	-
Sobregiro Produbanco 01-036457701-1	-	4.151
	<u>60.468</u>	<u>4.713</u>

Subcuentas (b)**b) INTERESES POR PAGAR**

	2.017	2.016
Int. X Pagar Coop. Caja OP # 1508885	-	2.001
Int. X Pagar Coop. Caja OP # 1507138	-	1.526
Int. X Pagar Coop. Caja OP # 1507581	-	1.283
Int. X Pagar Austro2	10.070	-
Int. X Pagar Banco de Guayaquil OP #985957	1.202	-
Int. X Pagar Produbanco OP # 1040011787	2.014	-
	13.286	4.810

Subcuentas (c)**c) PRÉSTAMOS Y GARANTÍAS BANCARIAS**

	2.017	2.016
Austro 2	12.682	-
Bolivariano OP # 257161	-	3.904
Produbanco OP # 2611776	-	20.504
Internacional OP # 830300775	-	37.968
Internacional OP # 830300793	-	60.723
Internacional OP # 830300815	9.072	-
Internacional OP # 830300822	17.625	-
Internacional OP # 830300836	20.486	-
Guayaquil OP # 984374	17.858	-
Guayaquil OP # 985957	54.000	-
Produbanco OP # 1040011787	40.000	-
Coop. Caja OP # 1510402	87.716	-
Coop. Caja OP # 1506865	-	24.890
Coop. Caja OP # 1507138	-	20.416
Coop. Caja OP # 1507581	-	32.936
	259.438	201.342

13. OTROS PRESTAMOS CORRIENTES

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Préstamos de Terceros	242.846	122.846
Préstamos Socios	54.840	47.500
Préstamos Relacionadas Corp Jcevcorp	13.000	-
	310.686	170.346

14. ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle del Valor correspondiente al Anticipo de Clientes, se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipos de Clientes	55,346	27,380
	<u>55,346</u>	<u>27,380</u>

15. OBLIGACIONES POR PAGAR

El detalle de los Saldos por las Obligaciones por Pagar es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
IVA Diferido	37,149	16,154
Impuestos por Pagar	16,296	1,343
	<u>53,445</u>	<u>17,496</u>

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de los Saldos por las Otras Cuentas por Pagar es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Gastos por Pagar	4,561	4,436
Otras Ctas. por Pagar	<u>4,561</u>	<u>4,436</u>

17. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2017 y 2016, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	121.405	77.515
15% participación a trabajadores	18.211	11.627
Utilidad después de la participación a trabajadores	103.195	65.888
Más: Gastos no deducibles	39.829	6.977
Más: Jubilación Patronal	1.351	4.258
Más: Comisiones de Venta	-	7.014
Más: Intereses Pagados		22.230
Menos: Ingresos no sujetos a Imp a la Renta	12.952	
Base imponible	131.423	106.367
Impuesto a la Renta	28.913	23.401
Menos: Anticipo del Impuesto a la Renta	6.482	9.463
Más: Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta	6.482	9.463
Menos: Retenciones del Impuesto a la Renta	19.908	10.810
Subtotal Impuesto a Pagar	9.005	12.591
Impuestos Diferidos	(2.849)	2.849
Total Impuesto a Pagar	6.156	15.440

18. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación a trabajadores	18.211	11.627
Sueldos y beneficios sociales	17.100	7.735
Aporte a la seguridad social	1.793	973
Descuentos a Empleados por pagar	-	-
	37.104	20.335

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A L/P

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Provisiones Jubilación Patronal	6.001	4.258
Provisiones Desahucio	2.683	1.528
	<u>8.683</u>	<u>5.786</u>

20. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A L/PLAZO

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017, presenta la siguiente información:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Préstamo Banco de Guayaquil OP # 986290	245.937	-
Interés por Pagar a Guayaquil OP # 986290	60.178	-
	<u>306.114</u>	<u>-</u>

21. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es de USD \$400 que corresponde a 400 acciones suscritas y en circulación de valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Espinoza Vintimilla Juan Carlos	200	50%
Vintimilla Vega Carlos Rigoberto	200	50%

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias correspondiente a los períodos 2017 y 2016 es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31,	2.017	2.016
Venta de Bienes t. 12%	2.539.419	1.680.609
Venta de Bienes t. 0%		-
Descuento en ventas	(207.580)	(144.816)
Devolución en ventas	(101.785)	(161.254)
	<u>2.230.054</u>	<u>1.374.539</u>

23. OTROS INGRESOS

El valor correspondiente a otros ingresos correspondiente a los periodos 2017 y 2016 son:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
Ingresos Varios	24.125	7.162
Ingresos No Sujetos A Impuesto a la Renta	12.952	-
	<u>37.076</u>	<u>7.162</u>

24. COSTO DE VENTAS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
Costo de Ventas	1.472.332	1.025.459
	<u>1.472.332</u>	<u>1.025.459</u>

25. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de los gastos administrativos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
Sueldos y salarios	42.546	32.669
Beneficios Sociales	18.533	14.756
Aportes a la Seguridad Social	7.260	5.509
Honorarios y dietas	62.699	2.619
Mantenimiento y reparaciones	14.938	21.910
Promoción y Publicidad	-	-
Suministros, materiales y repuestos	1.853	1.208
Transporte	27.936	18.153
Combustible Y Lubricantes	16	124
Impuestos y contribuciones	862	5.465
Gastos de Viaje	3.562	-
Seguros y Reaseguros	4.492	9.060
Provisión Obsolescencia y Baja de Inventarios	-	1.718
Otros Gastos	266.862	7.516
	<u>451.560</u>	<u>120.707</u>

26. GASTOS DE VENTAS

El resumen de los gastos de ventas dentro de los periodos 2017 y 2016 son:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
Comisiones de Ventas	18.628	19.903
Promoción y Publicidad	34.367	37.545
Combustible Y Lubricantes	899	619
Gastos de Viaje	4.226	5.321
Depreciación	7.735	7.855
Provisión Ctas. Incobrables	-	14.544
Otros Gastos Ventas	46.503	6.485
	<u>112.359</u>	<u>92.271</u>

27. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los Gastos Financieros correspondientes a los periodos 2017 y 2016 es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
Gastos Interés Obligaciones, Prestamos Locales	64.669	56.635
Gastos Interés en Mora, varios Locales	-	-
Gastos Bancarios - Bancos Locales	4.977	2.137
	<u>69.647</u>	<u>58.772</u>

28. OTROS GASTOS

Un resumen de otros gastos al 31 de diciembre es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.017	2.016
Gastos no deducibles	39.829	6.977
	<u>39.829</u>	<u>6.977</u>

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, de la empresa VINTIPARTES CIA. LTDA., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

1. SANCIONES

1.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

1.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

2. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe (Marzo 03, de 2018), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

