

27217

*Quito*  
**ESPAÑEA**

Superintendencia de  
Compañías  
30 JUN. 2014  
*Superito 14625*  
Registro de Sociedades

Quito.27 de junio de 2014

Señores:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.-

Presente.

Estimados Señores:

Adjuntamos a la presente, el informe de Gerencia año 2013 y

El informe de Auditoria año 2013

Atentamente

Margarita Espinosa Naranjo ✓

*No es la firma*

Adeco Lda.

Ruc 1790011062001

Espdte 10452



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

**RECIBIDO**

27 JUN 2014

.....  
Sr. Richard Vaca C.  
C.A.U. - QUITO

*Gerencia 12  
Auditoria 13*



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cia.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyasociados.com.ec  
www.moralesyasociados.com.ec  
Quito - Ecuador

---

**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS  
CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**

---



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cia.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador

# **AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**

## **Estados Financieros Diciembre 31 del 2013**

### **ÍNDICE**

- 1. Informe de los Auditores Independientes;**
- 2. Estado de Situación Financiera;**
- 3. Estados de Resultados Integrales;**
- 4. Estados de Cambios en el Patrimonio;**
- 5. Estados de Flujos de Efectivo;**
- 6. Notas a los Estados Financieros.**



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Socios de  
AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una Opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra Auditoría, realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una Auditoría implica realizar procedimientos para obtener Evidencia de Auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el Auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la entidad, con el fin de diseñar los Procedimientos de Auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la entidad. Una Auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base para sustentar nuestra Opinión.



**ALIRO MORALES & ASOCIADOS**  
Contadores Públicos-Audidores-Consultores Cía.Ltda.  
Telefax: +593-2 2467946 - 2252446 - 2920271 - 2435897  
Tomás Chariove N49-04 y Manuel Valdivieso  
gerencia@moralesyassociados.com.ec  
www.moralesyassociados.com.ec  
Quito - Ecuador



### Opinión

En nuestra Opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### Énfasis de Asunto

Sin calificar nuestra Opinión, informamos que los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2012 no fueron auditados debido a que por el monto de Activos la Compañía no tenía obligatoriedad.

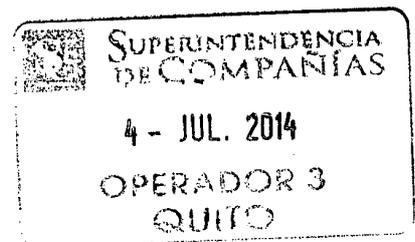
**Registro Nacional de Auditores Externos**  
**RNAE No. 331**

**ALIRO MORALES BOZA**  
**Socio, Registro No. 15686**

Quito D.M., 27 de Marzo del 2014

**RAZÓN:** La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mí, es igual en todas y cada una de sus partes.  
Quito D.M. a 10 JUN. 2014

**Dra. Hiroshima Villalva Miranda**  
NOTARIA CUADRAGESIMA SEXTA DE QUITO D.M.



**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**

( Expresado en Dólares Americanos )



	Notas	31/12/2013	31/12/2014
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	9,696.79	14,887.53
Deudores por Ventas	4	216,462.80	159,723.04
Inventarios	5	477,234.52	503,805.16
Impuestos Anticipados	6	18,271.04	16,227.72
Otros Pagos Anticipados		4,714.05	7,245.65
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>726,379.20</b>	<b>701,889.10</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	7	641,571.69	633,960.66
Propiedad de Inversión	8	205,304.50	205,304.50
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>846,876.19</b>	<b>839,265.16</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,573,255.39</b>	<b>1,541,154.26</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Ing. Margarita Espinosa  
 GERENTE GENERAL

Ecda. Nora Ona  
 CONTADORA GENERAL

**RAZÓN:** La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mí, es igual en todas y cada una de sus partes.

Quito D.M. a 27 JUN 2014

Dra. Hiroshima Villalva Miranda  
 NOTARIA CUARENTESIMA SEXTA DE QUITO D.M.



**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**



( Expresado en Dólares Americanos )

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	9	225,179.29	137,652.48
Impuestos por Pagar	10	24,868.97	35,000.14
Gastos Acumulados	11	41,681.31	45,929.27
Otras Cuentas por Pagar	12	94,174.07	76,727.64
Obligaciones Bancarias C/P	13	144,088.64	306,462.96
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>529,992.28</b>	<b>601,772.49</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Obligaciones Bancarias L/P	13	213,059.62	112,946.52
Provisiones Laborales	14	276,818.60	236,044.69
Otras Cuentas por Pagar		14,227.29	11,421.51
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>504,105.51</b>	<b>360,412.72</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,034,097.79</b>	<b>962,185.21</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	15	50,000.00	50,000.00
Reserva Legal	16	18,432.17	18,432.17
Reserva de Capital		128,668.10	128,668.10
Efectos NIIF		294,867.86	294,867.86
Utilidad del Ejercicio		47,189.47	87,000.92
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>539,157.60</b>	<b>578,969.05</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,573,255.39</b>	<b>1,541,154.26</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Ing. Margarita Espinosa  
GERENTE GENERAL

Lcda. Nora Oña  
CONTADORA GENERAL

**RAZÓN: La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mi, es igual en todas y cada una de sus partes.**

Quito D.M. a 27 JUN. 2014

**Dra. Hiroshima Villalva Miranda**  
NOTARÍA CUADRAGESIMA SEXTA DE QUITO D.M.





**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultados Integral**

( Expresado en Dólares Americanos )

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos de Actividades Ordinarias	17	1,711,029.53	1,608,212.08
Costo de Ventas	18	(1,098,075.32)	(1,008,460.83)
<b>Utilidad en Ventas</b>		<b>612,954.22</b>	<b>599,751.25</b>
Otros Ingresos	19	68,460.98	75,606.94
Gastos de Administración		(419,621.79)	(369,987.23)
Gastos de Ventas		(129,347.86)	(128,929.54)
Gastos Financieros		(57,605.63)	(37,797.91)
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>74,839.91</b>	<b>138,643.51</b>
Participación a Trabajadores		(11,225.98)	(20,796.53)
Impuesto a la Renta		(16,424.46)	(30,846.06)
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>47,189.47</b>	<b>87,000.92</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Ing. Margarita Espinosa  
GERENTE GENERAL

Ecda. Nora Oña  
CONTADORA GENERAL

**RAZÓN:** La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mi, es igual en todas y cada una de sus partes.

Quito D.M. a 27 JUN. 2014

**Dra. Hiroshima Villalva Miranda**  
NOTARIA CUADRAGESIMA SEXTA DE QUITO D.M.



**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**

( Expresado en Dólares Americanos )



Detalle	Capital Social (Nota 15)	Reserva Legal (Nota 16)	Reserva de Capital	Efectos por NIIF	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 01 de Enero de 2012</b>	<b>50,000.00</b>	<b>18,432.17</b>	<b>128,668.10</b>	-	<b>43,817.03</b>	<b>240,917.30</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(43,817.03)	(43,817.03)
Implementación NIIF	-	-	-	294,867.86	-	294,867.86
Utilidad del Ejercicio 2012	-	-	-	-	87,000.92	87,000.92
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>50,000.00</b>	<b>18,432.17</b>	<b>128,668.10</b>	<b>294,867.86</b>	<b>87,000.92</b>	<b>578,969.05</b>
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(87,000.92)	(87,000.92)
Utilidad del Ejercicio 2013	-	-	-	-	47,189.47	47,189.47
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>50,000.00</b>	<b>18,432.17</b>	<b>128,668.10</b>	<b>294,867.86</b>	<b>47,189.47</b>	<b>539,157.60</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Ing. Margarita Espinosa  
 GERENTE GENERAL

Lcda. Nora Oña  
 CONTADORA GENERAL

**RAZÓN:** La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mí, es igual en todas y cada una de sus partes.

Quito D.M. 27 JUN. 2014

Dra. Hiroshima Villalva Miranda  
 NOTARIA CUARAGESIMA SEXTA DE QUITO D.M.





**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**

( Expresado en Dólares Americanos )

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Flujos de Efectivo en Actividades Operativas</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	1,650,403.14	1,603,444.59
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(1,448,463.31)	(1,930,895.04)
Otros Egresos	(57,605.63)	(17,078.89)
Otros Ingresos	68,460.98	75,606.94
<b>Efectivo Neto proveniente (Utilizado) de Act. Operativas</b>	<b><u>212,795.19</u></b>	<b><u>(268,922.40)</u></b>
<b>Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	(68,723.79)	103,138.59
<b>Efectivo Neto (Utilizado) Proveniente en Act. Inversión</b>	<b><u>(68,723.79)</u></b>	<b><u>103,138.59</u></b>
<b>Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento</b>		
Obligaciones Bancarias	(62,261.22)	220,738.24
Págo de Dividendos	(87,000.92)	(43,817.03)
<b>Efectivo Neto (Utilizado) Proveniente en Act. de Financiamiento</b>	<b><u>(149,262.14)</u></b>	<b><u>176,921.21</u></b>
Variación neta de Caja y equivalentes	(5,190.74)	11,137.40
Caja y Equivalentes a principio de año	14,887.53	3,750.13
<b>Caja y Equivalentes de Efectivo al final del año</b>	<b><u>9,696.79</u></b>	<b><u>14,887.53</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Estado de Flujos de Efectivo ( Continuación )**

( Expresado en Dólares Americanos )

31/12/2013

31/12/2012

**Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Proveniente (Utilizado) de Actividades Operativas**

Utilidad del Ejercicio	47,189.47	87,000.92
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto Proveniente (Utilizado) de Operaciones</b>		
Provisión Cuentas Incobrables	3,886.63	1,200.44
Depreciaciones	61,112.76	22,314.39
<b>Cambios netos en Activos y Pasivos de Operaciones</b>		
Deudores por Ventas	(60,626.39)	(4,767.49)
Inventarios	26,570.64	(293,924.54)
Impuestos Anticipados	(18,271.04)	12,119.17
Otros Activos	2,531.60	(4,570.61)
Cuentas por Pagar Comerciales	87,526.81	(89,159.83)
Impuestos por Pagar	898.08	3,491.27
Gastos Acumulados	950.52	1,933.25
Otras Cuentas Por Pagar	20,252.20	(261,323.08)
Provisiones	40,773.91	236,044.69
Resultados Acumulados NIFF	-	20,719.02
<b>Efectivo Neto Proveniente (Utilizado) de Act.Operativas</b>	<b>212,795.19</b>	<b>(268,922.40)</b>

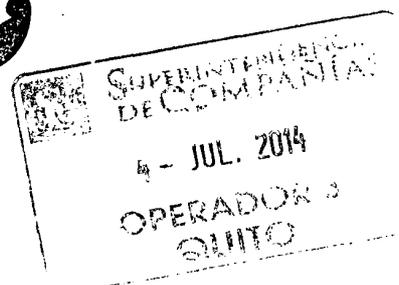
Ing. Margarita Espinosa  
 GERENTE GENERAL

Lcda. Nora Oña  
 CONTADORA GENERAL

**RAZÓN:** La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mí, es igual en todas y cada una de sus partes.

Quito D.M. a 27 JUN. 2014

Dra. Hiroshima Villalva Miranda  
 NOTARIA CUADRAGESIMA SEXTA DE QUITO D.M.



**AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**



**(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**Nota 1.- Actividad**

El objeto social de la Compañía es la venta de partes, repuestos y accesorios de automotores, así como la reparación técnica, chequeo y mantenimiento de bombas de inyección y sistema eléctrico de motores y vehículos a Diesel.

**Nota 2.- Principales Criterios Contables Aplicados**

**a) Bases de presentación y revelación**

Los Estados Financieros adjuntos de AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA. comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, los Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fechas, así como sus respectivas Notas. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

**Estimaciones y Supuestos Significativos**

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

**Estimados y supuestos**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan a los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y supuestos se presentan a continuación:

**Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo**

La Compañía estima que a Diciembre del 2013 no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la Propiedad, Planta y Equipo. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.



#### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efecto y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

#### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

Los Inmuebles se encuentran registrados al valor del avalúo predial y la Planta y Equipo están valorizados al costo de adquisición, el valor de los Activos están rebajados por su depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro de su valor.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de ésta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado serán revisados y ajustados si fuera necesario.

**Baja de Propiedad, Planta y Equipo.-** Estos Activos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de Propiedades, Planta y Equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Deterioro.-** Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

#### **d) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.



**e) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

**f) Gastos**

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

**g) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior**

**Activos Financieros**

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

**Cuentas por Cobrar**

Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

La Compañía mantiene en esa categoría: Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, las Cuentas por Cobrar son posteriormente llevadas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.**- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

**Baja de un activo financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.



## **Pasivos Financieros**

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.**- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

**Baja de un pasivo financiero.**- Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, el Colegio cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

### **h) Cuentas por Pagar y Provisiones**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. 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. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

### **i) Impuestos**

#### **Impuestos Corrientes**

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada periodo, siendo de un 22% para el año 2013.



La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes de interpretación. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones tributarias son prudentes y conservadoras, 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.

### **Impuesto a la Renta Diferido**

El Impuesto a la Renta Diferido se debe provisionar por el método del pasivo sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

El importe en libros de los Activos por Impuesto Diferido se revisa en cada fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Mediante Circular NAC-DGECCGC12-00009 publicada en Registro Oficial No. 718 de Junio de 2012, emitido por el Servicio de Rentas Internas, se establece que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y que en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "Reverso de Gastos no Deducibles"; para dichos efectos.

En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como No Deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como Deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de cada año.

En virtud de lo expuesto por la Autoridad Tributaria, la Compañía ha procedido a revertir los ajustes NIIF relacionados a los Impuestos Diferidos, debido a que no existe la garantía de que se permita realizar la recuperación o compensación posterior señaladas en las Normas Internacionales de Información Financiera; consecuentemente no se refleja en los Estados Financieros de AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA. LTDA. efecto alguno por el registro de Impuestos Diferidos.

### Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se conforma de la siguiente manera:



	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Chica	1,500.00	1,500.00
Bancos (i)	8,196.79	13,387.53
	<u>9,696.79</u>	<u>14,887.53</u>

- (i) Al cierre del período 2013 la Compañía mantiene cuentas en 3 Entidades Financieras, no existen restricciones de uso sobre los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

### Nota 4.- Deudores por Ventas

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales (i)	187,720.26	121,020.81
Otras Cuentas por Cobrar (ii)	35,052.46	41,125.52
(-) Reserva de Créditos Incobrables (iii)	(6,309.92)	(2,423.29)
	<u>216,462.80</u>	<u>159,723.04</u>

- (i) El detalle de Cuentas por Cobrar Comerciales es como sigue:

Detalle	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
Oficina Principal	64,173.12	29,109.86
Sucursal Retamas	61,390.27	54,142.86
Sucursal Cuenca	58,266.78	25,544.83
Tarjetas de Crédito	1,464.90	623.97
Cheques Pendientes de Cobro	2,425.19	11,599.29
	<u>187,720.26</u>	<u>121,020.81</u>

- (ii) Se compone principalmente de anticipos entregados a funcionarios y empleados de la Compañía.



(iii) El movimiento de la estimación para Créditos Incobrables es como

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Saldo al inicio del año	(2,423.29)
Provisión 2013	(3,886.63)
Saldo Final del año	<u>(6,309.92)</u>

#### Nota 5.- Inventarios

El detalle es el siguiente:

	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario de Mercadería	440,108.47	448,425.71
Inventario en Tránsito	38,507.83	55,379.45
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro	(1,381.78)	-
	<u>477,234.52</u>	<u>503,805.16</u>

#### Nota 6.- Impuestos Anticipados

Corresponde a Retenciones en la Fuente a favor de la Compañía, por las ventas de mercadería.

#### Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

Tal como se indica en la Nota Financiera No. 2, literal c, la Propiedad, Planta y Equipo se presentan al Costo. Existen cuadros de cálculo de los diferentes Activos Fijos que respaldan el movimiento y depreciación al 31 de diciembre de 2013.

El detalle resumido se presenta a continuación:

Ver Hoja Siguiete .....

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO



Costo	Terrenos	Edificios	Maquinaria	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	Software	Totales	
Saldo al 31-12-2012	144,636.93	301,377.20	536,350.06	13,591.54	14,819.99	15,169.65	3,069.95	1,029,015.32	
Adiciones	-	-	66,935.79	-	1,788.00	-	-	68,723.79	
Saldo al 31-12-2013	144,636.93	301,377.20	603,285.85	13,591.54	16,607.99	15,169.65	3,069.95	1,097,739.11	
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>Terrenos</b>	<b>Edificios</b>	<b>Maquinaria</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipo de Computación</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Software</b>	<b>Totales</b>	
Saldo al 31-12-2012	-	73,373.59	288,309.03	10,300.53	10,990.49	9,613.87	2,467.15	395,054.66	
Depreciación período 2013	-	15,068.88	40,227.06	1,014.92	1,534.66	3,033.96	233.28	61,112.76	
Saldo al 31-12-2013	-	88,442.47	328,536.09	11,315.45	12,525.15	12,647.83	2,700.43	456,167.42	
								<b>Activo Fijo Neto al 31-12-12</b>	<u>633,960.66</u>
								<b>Activo Fijo Neto al 31-12-13</b>	<u>641,571.69</u>

La adiciones más importantes del período corresponden a lo siguiente:

<b>Adiciones de maquinaria</b>	
Adaptadores ART-HVM-2P	41,724.70
Adaptadores HART-JFR-50	13,979.17
Adaptadores HART-HA-230	1,600.93
Herramientas para Inyectores	9,630.99
	<u>66,935.79</u>



#### Nota 8.- Propiedad de Inversión

Corresponde a un terreno y construcción que la Compañía mantiene en Arrendamiento con ACEROS BOEHLER DEL ECUADOR S.A.

#### Nota 9.- Cuentas por Pagar Comerciales

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Proveedores Nacionales	61,985.38	58,642.05
Proveedores del Exterior	148,908.64	70,072.61
Tarjetas de Crédito	14,285.27	8,937.82
	<u>225,179.29</u>	<u>137,652.48</u>

#### Nota 10.- Impuestos por Pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Impuesto Mensual a Liquidar	8,444.51	4,154.08
Impuesto a la Renta del Período	16,424.46	30,846.06
	<u>24,868.97</u>	<u>35,000.14</u>

#### Nota 11.- Gastos Acumulados

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Sueldos por Pagar	6,969.63	3,371.44
Décimo Tercer Sueldo	1,511.74	1,247.38
Décimo Cuarto Sueldo	2,617.32	2,619.61
Vacaciones	11,593.18	11,285.40
Liquidaciones por Pagar	449.66	-
Fondos de Reserva	1,767.31	1,414.20
Aportes al IESS	4,661.69	4,054.80
Préstamos Quirografarios IESS	884.80	1,139.91
Participación a Trabajadores	11,225.98	20,796.53
	<u>41,681.31</u>	<u>45,929.27</u>



#### Nota 12.- Otras Cuentas por Pagar

Corresponden principalmente a Obligaciones con Terceros, por los cuales la Compañía ha emitido y firmado Letras de Cambio. Estos créditos generan intereses que son cancelados mensualmente.

#### Nota 13.- Obligaciones Bancarias

Al cierre del Período 2013 el detalle de las obligaciones bancarias es el siguiente:

Institución Financiera	Doc. No.	Fecha de Emisión	Fecha de Venc.	Capital	%	Corto Plazo	Largo Plazo
Produbanco	1726728	02/04/2013	02/06/2017	150,000	11.23%	5,432.87	118,611.00
Pichincha C.A.	144738500	16/07/2012	01/07/2015	115,620		14,907.05	50,907.18
Pichincha C.A.	194908200	27/11/2013	22/11/2014	100,000	9.74%	92,032.17	
Internacional S.A	30300801	31/05/2013	22/11/2014	50,000	11.23%	(848.48)	32,393.55
Internacional S.A	30300756	26/07/2012	12/01/2015	50,000	11.23%	12,242.22	11,147.89
Sobregiro Internacional						637.02	
Sobregiro Produbanco						19,685.79	
						<b>144,088.64</b>	<b>213,059.62</b>

Estos préstamos se encuentran garantizados con hipotecas sobre los inmuebles de la Compañía.

#### Nota 14.- Provisiones Laborales

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 de Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o ininterrumpidamente, 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 ininterrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendría un Pasivo por Indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.



#### Nota 15.- Capital Social

La compañía se constituyó con un capital de S/. 400.000 (Cuatrocientos mil dólares) mediante Escritura Pública otorgada el 16 de octubre de 1968, ante el Notario del Cantón Quito, Dr. Jorge W. Lara Y., fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 902, tomo 99, el 25 de enero de 1977.

El último aumento de capital para llegar al actual de US\$ 50,000.00, se realizó mediante Escritura Pública celebrada el 5 de diciembre de 2002, ante el Notario Noveno del cantón Quito, Dr. Gustavo Flores Uzcátegui, su inscripción en el Registro Mercantil fue el 10 de Marzo de 2003.

Al cierre del período 2013 el capital suscrito se conforma de la siguiente manera:

Socios	No. Participaciones	Capital USD
Espinosa Villacreses Rafael Eduardo	37,500	37,500.00
Arias León Manuel Elias	5,000	5,000.00
Espinosa Naranjo Carlos Eduardo	4,000	4,000.00
Bedón Espinosa Javier Esteban	3,500	3,500.00
	<u>50,000</u>	<u>50,000.00</u>

#### Nota 16.- 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 alcance por lo menos al 20% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

#### Nota 17.- Ventas

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mercaderías	1,516,186.48	1,418,837.78
Trabajos de Taller	194,956.93	190,825.18
Descuentos y Devoluciones	(113.88)	(1,450.88)
	<u>1,711,029.53</u>	<u>1,608,212.08</u>



**Nota 18.- Costo de Ventas**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mercaderías		
Inventario Inicial	448,425.71	320,304.22
Compras Locales	269,851.41	287,941.73
Compras Importadas	602,050.74	629,754.98
Disponible	<u>1,320,327.86</u>	<u>1,238,000.93</u>
Inventario Final	(440,108.47)	(448,425.71)
<b>Costo de Mercaderías</b>	<u><b>880,219.39</b></u>	<u><b>789,575.22</b></u>
Trabajos de Taller		
Salarios de Taller	157,231.09	143,027.09
Gastos de Taller	60,624.84	75,858.52
Costos Trabajos de Taller	<u>217,855.93</u>	<u>218,885.61</u>
<b>Costo de Ventas</b>	<u><b>1,098,075.32</b></u>	<u><b>1,008,460.83</b></u>

**Nota 19.- Otros Ingresos**

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fletes	1,927.94	6,791.22
Recuperación de Gastos	2,848.72	0.02
Recuperación de Clientes	-	40.00
Arriendos de Inmuebles	63,325.22	56,110.98
Penalizaciones de Renuncias	-	150.01
Varios	359.10	12,486.58
Intereses Financieros	-	28.13
	<u>68,460.98</u>	<u>75,606.94</u>

**Nota 20.- Compromisos y Contingencias**

A la fecha del presente informe, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.



**Nota 21.- Hechos Posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes (27 de Marzo del 2014), no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Ing. Margarita Espinosa  
GERENTE GENERAL

Lcda. Nora Oña  
CONTADORA GENERAL

**RAZÓN:** La fotocopia que precede comparada con el documento exhibido ante mi, es igual en todas y cada una de sus partes.

Quito D.M. a 28 JUN. 2014

  
Dra. Hiroshima Villalva Miranda  
NOTARIA CUADRAGESIMA SEXTA DE QUITO D.M.

