

BODEGAUTO S.A.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Econ. Manuel Suco Cárdenas RUC: 0900844465001
Av.9 de Octubre 1904 - Telef. 2395655 - P.O.Box 09016961
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
BODEGAUTO S.A.
Guayaquil, Ecuador.

He auditado el estado de situación financiera adjunto de **BODEGAUTO S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de **BODEGAUTO S.A.** Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

No me fue posible evidenciar la presentación al ente de control de la Conciliación Patrimonial por la transición de NEC a NIIF.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **BODEGAUTO S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones integrales, variaciones en el patrimonio de accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Manuel Suco Cárdenas,
C.P.A. 4.128
SC-RNAE No.017

Guayaquil, Abril 21, 2014

BODEGAUTO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A C T I V O	DIC-2013		DIC-2012	
	\$	% DEL TOTAL	\$	% DEL TOTAL
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	30.026	0,9%	75.797	1,7%
Cuentas por Cobrar	1.498.935	44,9%	2.346.821	51,7%
Inventarios	1.340.590	40,1%	1.514.469	33,4%
Activos por Impuestos Corrientes	53.620	1,6%	122.357	2,7%
Gastos y Pagos Anticipados	0	0,0%	6.643	0,1%
Total	2.923.171	87,5%	4.066.087	89,6%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	82.000	2,5%	82.000	1,8%
Edificio	163.752	4,9%	173.757	3,8%
Construccion en proceso	27.212	0,8%	27.212	0,6%
Maquinarias y Equipos	69.280	2,1%	79.020	1,7%
Muebles y Enseres	5.824	0,2%	6.184	0,1%
Equipos de Oficina	11.335	0,3%	12.763	0,3%
Equipo de Comoutacion	6.074	0,2%	5.826	0,1%
Vehiculos	51.109	1,5%	85.902	1,9%
Total	416.586	12,5%	472.664	10,4%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	416.586	12,5%	472.664	10,4%
TOTAL DEL ACTIVO	3.339.757	100,0%	4.538.751	100,0%
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL				
PASIVOS CORRIENTES:				
Préstamos Bancarios	316.565	9,5%	1.346.678	29,7%
Proveedores	1.718.992	51,5%	505.527	11,1%
Cuentas por Pagar	61.222		30.000	0,7%
Provisiones Corrientes	88.448	2,6%	38.038	0,8%
Pasivos por Impuestos Corrientes	115.254	3,5%	88.250	1,9%
		0,0%		0,0%
		0,0%		0,0%
Total	2.300.481	68,9%	2.008.493	44,3%
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Prestamos Bancarios	15.351	0,5%	720.325	15,9%
Otros Pasivos no Corrientes	450.318	13,5%	1.265.000	27,9%
Total	465.669	13,9%	1.985.325	43,7%
TOTAL PASIVO	2.766.150	82,8%	3.993.818	88,0%
PATRIMONIO SOCIAL:				
Capital Social	2.000	0,1%	2.000	0,0%
Aportes de Accionistas para Futura Capitalizacion	201.124	6,0%	201.124	4,4%
Reserva Legal	20.673	0,6%	20.673	0,5%
Utilidades no Distribuidas	321.136	9,6%	293.159	6,5%
Utilidad del Ejercicio	28.674	0,9%	27.977	0,6%
Total Patrimonio	573.607	17,2%	544.933	12,0%
TOTAL PASIVO Y PATRIM.SOCIAL	3.339.757	100,0%	4.538.751	100,0%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ING. JULIO RAFAEL GUERRA B.
GERENTE GENERAL

C.P.A. TATIANA VIEJO A.
CONTADOR GENERAL

BODEGAUTO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EJERCICIO 2013

	ANO 2013		ANO 2012	
	US\$	%	US\$	%
VENTAS NETAS	5.620.311	100,0	4.021.453	100,0
COSTO DE VENTAS:				
Inventario Inicial	-1.514.469	-26,9	-755.129	-18,8
Compras	-776.561	-13,8	-1.632.376	-40,6
Importaciones	-3.407.201		-1.920.663	
Inventario Final	1.340.590	23,9	1.514.469	37,7
COSTO DE VENTAS	-4.357.641	-77,5	-2.793.699	-69,5
UTILIDAD BRUTA	1.262.670	22,5	1.227.754	30,5
GASTOS:				
Operaciones	-930.485	-16,6	-865.873	-21,5
Financieros	-258.646	-4,6	-285.729	-7,1
Total	-1.189.131	-21,2	-1.151.602	-28,6
UTILIDAD CONTABLE	73.539	1,3	76.152	1,9
PARTICIPACION LABORAL	-11.031	-0,2	-11.423	-0,3
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-33.834	-0,6	-36.752	-0,9
UTILIDAD NETA	28.674	0,5	27.977	0,7

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

ING. JULIO RAFAEL GUERRA B.
GERENTE GENERAL

C.P.A. TATIANA VIEJO A.
CONTADOR GENERAL

BODEGAUTO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTER.	PERDIDAS Y GANANCIAS
TOTAL A DIC.31 DEL 2011	516.956	2.000	201.124	20.673	293.159	0
EJERCICIO 2013						
Transferencia Utilidad Ejerc. Anterior	0			0	0	
Utilidad Neta del Ejercicio	27.977					27.977
TOTAL A DIC.31 DEL 2012	544.933	2.000	201.124	20.673	293.159	27.977
EJERCICIO 2013						
Transferencia Utilidad Ejerc. Anterior	0			0	27.977	-27.977
Utilidad Neta del Ejercicio	28.674					28.674
TOTAL A DIC.31 DEL 2013	573.607	2.000	201.124	20.673	321.136	28.674

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

ING. JULIO RAFAEL GUERRA B.
GERENTE GENERAL

C.P.A. TATIANA VIEJO A.
CONTADOR GENERAL

BODEGAUTO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	2013	2012
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:		
Utilidad Neta	28.674	27.977
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones	61.476	56.243
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-		
Aumento en Cuentas por Cobrar	847.886	274.239
Aumento(Disminuc) en Inventarios	173.879	(759.340)
Aumento (disminuc) Otros Act. Corrientes	75.380	43.995
Aumento (disminución) en Proveedores	1.213.465	505.527
Aumento en Cuentas por Pagar	31.222	30.000
Aumento (Disminuc) en Otros Pasivos Corrientes	77.414	(1.315.104)
FLUJO NETO EN OPERACIONES	2.509.396	(1.136.463)
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento en Activos Fijos	(5.398)	(41.585)
FLUJO NETO EN INVERSIONES	(5.398)	(41.585)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminuc) en Ptmos. Bancarios	(1.030.113)	(31.396)
Aumento (Disminuc) Otros Pasivos a Largo Plazo	(1.519.656)	1.209.522
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	(2.549.769)	1.178.126
Aumento neto en Caja y Bancos e Inver- siones Temporales	-45.771	78
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES:		
Saldo al Inicio del Año	75.797	75.719
Saldo al final del año	30.026	75.797

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

ING. JULIO RAFAEL GUERRA B.
GERENTE GENERAL

C.P.A. TATIANA VIEJO A.
CONTADOR GENERAL

BODEGAUTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

La empresa se constituyó legalmente, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 7 de Ferbrero del año 2008. Su domicilio principal es la Ciudad de Guayaquil

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:
La compra, venta, comercialización, distribución, importacion, exportación de toda clase de equipos, herramientas, accesorios y maquinarias que se utilizan en el sector automotriz.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

3. 1 BASES DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) bajo el método del devengado.

Los estados financieros están formados por:

- Estado de Situacion Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estados de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

3.2 Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía de llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta formado por el efectivo en caja y los depósitos en bancos locales.

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la provision para cuentas incobrables.

3.5 INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios son valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realizacion", el que sea menor.

3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

	VIDA UTIL
	ANOS
Edificio	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computacion	3
Vehiculos	5

VALUACION

Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de Adquisicion.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil indicada.

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provision para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO

Constituye las prestaciones sociales por Desahucio al termino de la relación entre la Compania y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compania no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

3.9 PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Constituye el 15% calculada sobre la Utilidad Contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>DIC-2013</u>	<u>DIC-2012</u>
Clientes	1,159,616	1,055,288
Otras Cuentas por Cobrar	339,319	1,291,533
Total	1,498,935	2,346,821

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES: La compañía no registra Provision para Cuentas Incobrables, según la Gerencia la naturaleza del negocio no justifica la creación de una Provision para Cuentas Incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2013, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>DIC-2013</u>	<u>DIC-2012</u>
Mercaderías en Almacén	1,.	1,514,469

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El movimiento del Activo Fijo en el año 2013 fue el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo neto inicial	472,664	487,322
Compras (Bajas)	5,398	41,585
Depreciacion	61,476	56,243
Saldo neto Final	416,586	472,664

NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra inversiones permanentes.

NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra como Pasivos a Largo, las siguientes cuentas:

	2013	2012
Prestamos Bancarios	15,351	720,325
Otros	450,318	1,265,000
Total	465,669	1,985,325

NOTA 9.- CAPITAL SUSCRITO:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de USD2,000 (Diez mil dolares 00/100 de los Estados Unidos de America).

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2013 la Compañía NO registra variación en su Capital Suscrito y Pagado.

NOTA 10.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta

de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra un incremento en la Reserva Legal.

NOTA 12.-PASIVOS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra Pasivos Contingentes.

NOTA 13.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables del ejercicio 2012. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta por los años 2013 y 2011, fueron las siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad Contable	73,539	76,152
Más: Gastos no deducibles	0	0
Participación Laboral	11,031	11,423
Utilidad Gravable	62,508	64,729
Impuesto a la Renta	33,834	36,752
Tasa Aplicada	Impuesto	Impuesto
	Minimo	minimo

NOTA 14.-COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra los siguientes Costos y Gastos por naturaleza:

Costo de Ventas	\$ 4,357,641
Gastos de Operación	930,485
Gastos Financieros	258,646
Participacion Laboral	11,031
Impuesto a la Renta	33,834
Total	5,591,637

El detalle de los Costos y Gastos es el siguiente:

Variacion en inventarios	4,357,641
Sueldos	289,712
Honorarios	4,321
Beneficios Sociales	91,970
Arriendos	90,550
Promocion y publicidad	24,251
Mantenimiento y reparaciones	10,394
Materiales e insumos limpieza	24,540
Trasnporte	183,405
Impuestos	13,055
Depreciaciones	61,476
Intereses y gastos bancarios	285,729
Gastos de Gestion	35,245
Servicios Publicos	32,503
Primas de Seguros	18,851
Participacion Laboral	11,031
Impuesto a la Renta	33,834
Otros Gastos	23,129
TOTAL	5,591,637

NOTA 15. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 no han sido aprobados aun por la Junta General de accionistas. La Administracion estima serán aprobados sin cambios en su contenido.

ING. JULIO RAFAEL GUERRA B.
GERENTE GENERAL

C.P.A. TATIANA VIEJO A.
CONTADOR GENERAL