

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

19/AUG/2013 14:30:15 Usu: carlosad



Remitente: No. Trámite: 61312-0
ANTONIO VALLARINO

Handwritten signature

Expediente: 138675

RUC: 0990032319001

Razón social:

ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO
2012

Revise el estado de su tramite por INTERNET 84
Digitando No. de trámite, año y verificador =

ANTONIO PINO ICAZA CIA.LTDA.

Expediente N° 138675

Guayaquil, 15 de Agosto de 2013

Sres.

Superintendencia de Compañías

Ciudad.-

De mis consideraciones:

Yo, ANTONIO GUSTAVO VALLARINO MONGE con Cédula de Ciudadanía N°0904751120 Representante Legal de la compañía **ANTONIO PINO ICAZA CIA.LTDA.** con N° de RUC 0990032319001, hago entrega del Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros del año 2012 físicamente debido a que el archivo PDF que se subió a la Superintendencia está dañado.

Autorizo al Sr. Milton León Torres con Cédula de Ciudadanía N° 091998732 – 1 a realizar dicho trámite.

Sin otro particular y agradeciendo de antemano la atención prestada a la presente me suscribo de usted.

Atentamente,


ANTONIO GUSTAVO VALLARINO MONGE

Representante Legal

ANTONIO PINO ICAZA CIA.LTDA.

RECIBIDO

19 AGO 2013

Sr. Carlos Arce D.
CAJALFONTE

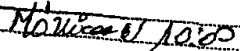
Documentación y Archivo
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL

23 AGO 2013

RECIBIDO

Hora

Firma



ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LA AUDITORIA
DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Auditing & Taxes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Antonio Pino Ycaza Cía.Ltda.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Antonio Pino Ycaza Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con 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 de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Salvedades


6. Con relación a las Retenciones en la fuente por venta de bienes y servicios, que le han efectuado los clientes a Antonio Pino Ycaza C.Ltda., debemos manifestar que existe diferencia de USD \$40,711 entre el valor utilizado en la conciliación tributaria USD \$233,151 y el valor registrado en los ATS mensuales, cuyo monto total alcanza los USD \$192,440

Según comentarios del señor contador, esto se debe a inconvenientes con el sistema de cómputo; por lo que periódicamente se realiza una verificación posterior al cierre de año fiscal.

Opinión

7. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 6, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Antonio Pino Ycaza Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
8. Los reportes de cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas se emiten por separado.

Guayaquil, Abril 23 del 2013
AUDITING & TAXES CIA. LTDA.
SC-RNAE-2-769


C.P.A. Omar Calderón Ávila
Socio
Registro 0.29124

I

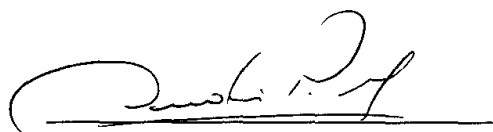
ESTADOS FINANCIEROS

ANTONIO PINO YCAZA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS	Notas	2012 (en U.S. dólares)	2011
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	76,122	190,887
Cuentas por cobrar	4	3,571,970	2,941,804
Deudores varios		182,257	113,500
Inventarios		5,284,174	4,571,436
Impuestos anticipados		459,717	348,416
Gastos anticipados		88,841	54,562
Total Activo Corriente		9,663,081	8,220,605
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	5	980,044	905,660
Activos financieros no corrientes		282	282
Total Activo No Corriente		980,326	905,942
TOTAL ACTIVO		10,643,407	9,126,547

Ver notas a los estados financieros



Andrés José Pino Gómez
Representante Legal

PASIVOS Y PATRIMONIO

Notas

2012

2011

(en U.S. dólares)

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones bancarias	3,989,067	2,479,113
Cuentas por pagar	1,527,394	1,433,209
Acreedores varios	170,531	254,759
Pasivos por impuestos corrientes	440,862	545,452
Provisión beneficios sociales	71,573	208,837
Gastos acumulados por pagar	164,583	39,913
Otros pasivos financieros	678,978	591,083
Total Pasivo Corriente	7,042,988	5,552,366

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con instituciones financieras del exterior	360,000	360,000
Provisión por beneficios a empleados	1,577,988	1,461,533
Total Pasivo No Corriente	1,937,988	1,821,533

TOTAL PASIVO

8,980,976 **7,373,899**

PATRIMONIO

Capital	7	400,000	400,000
Resultados Acumulados	7	1,159,471	845,698
Utilidad del ejercicio	7	102,960	506,950
Total Patrimonio		1,662,431	1,752,648

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

10,643,407 **9,126,547**

Ver notas a los estados financieros

Daniel Plaza Hidalgo

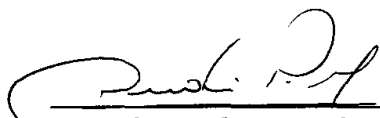
Daniel Plaza Hidalgo
Contador General

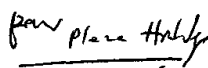
ANTONIO PINO YCAZA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Notas	2012 (en U.S. dólares)	2011
INGRESOS			
Venta de bienes		22,133,362	21,228,243
Venta de servicios		<u>1,199,857</u>	<u>1,091,754</u>
Total Ingresos		23,333,220	22,319,997
COSTO DE VENTAS			
Venta de bienes		17,243,667	16,057,428
Venta de servicios		<u>509,619</u>	<u>494,813</u>
Total Costo de Ventas		17,753,286	16,552,241
MARGEN BRUTO		5,579,934	5,767,756
Gastos de Administración y Ventas		5,311,755	5,075,936
Otros Ingresos/Egresos		<u>(93,316)</u>	<u>132,510</u>
Ajuste por Valor neto realizable en Inventarios		483	(11,489)
Ajuste por deterioro de inversiones		1,061	(28)
Ajuste NIIF por Jubilación Patronal		401	5,710
Ajuste por deterioro de cartera		<u>(45,513)</u>	<u>(6,394)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		131,295	812,129
Menos			
Participación de trabajadores en utilidades		19,694	121,819
Gasto por impuesto a la renta	6	<u>8,640</u>	<u>183,360</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>102,960</u>	<u>506,950</u>

Ver notas a los estados financieros


Andrés José Pino Gómez
Representante Legal


Daniel Plaza Hidalgo
Contador General

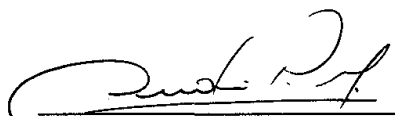
ANTONIO PINO YCAZA CÍA. LTDA.

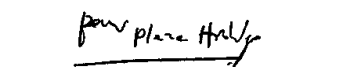
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(en U.S. dólares)

Utilidad del Ejercicio	102,960
Ajustes para conciliar el superavit con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:	
Depreciacion	173,460
Provisiones	(20,809)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Aumento de cuentas por cobrar y otros deudores	(698,923)
Aumento de Inventarios	(712,738)
Aumento de Impuestos y gastos anticipados	(145,580)
Aumento de Gastos Acumulados	124,670
Disminución Cuentas por pagar	9,957
Disminución en Impuestos por pagar	(104,590)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(1,527,205)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aumento de prestamo bancario	1,509,954
Disminución de otros pasivos financieros	87,895
Aumento neto de reservas	(193,177)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	1,404,672
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Disminución en Activos fijos	(247,844)
Aumento de activos financieros no corrientes	0
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	(247,844)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	(370,377)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	190,887
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	76,122

Ver notas a los estados financieros

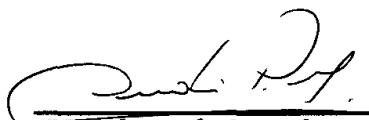

Andrés José Pino Gómez
Representante Legal


Daniel Plaza Hidalgo
Contador General

ANTONIO PINO YCAZA CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Detalle	Capital Social	Resultados Anteriores	Result.acum. /aplicac. NIIF	Utilidad del Ejercicio	Reserva de capital	Total
Saldo al 1 de Enero de 2012	400,000	787,720	(55,236)	506,950	113,214	1,752,649
Transf. de Utilidad 2012		506,950		(506,950)		
Distribución de dividendos a Socios		(177,433)				(177,433)
Transf. Reseva/Legal a Result por Aplicac. NIIF			113,214		(113,214)	
Ajuste a Result. Por aplicad NIIF 2012			(15,745)			(15,745)
15% Participación de Trabajadores				(19,694)		(19,694)
Impuesto a la renta por pagar				(8,640)		(8,640)
Utilidad del ejercicio				131,295		131,295
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	400,000	1,117,238	42,233	102,960		1,662,432


Andrés José Pino Gómez
Representante Legal


C.P.A Daniel Plaza Hidalgo
Contador

II

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANTONIO PINO YCAZA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía fue constituida como "Compañía Antonio Pino Ycaza & Cía." el dieciocho de noviembre de mil novecientos treinta y seis, se transformó en Compañía Limitada el primero de marzo del 2011 y está autorizada para realizar la Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas aplicadas en la preparación de estados financieros se detallan a continuación:

Bases de Presentación

A continuación se resumen las principales practicas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Estos estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, según la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC. DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (Publicada en el R.O. 94 del 23 de Diciembre del 2009).

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta los valores registrados en caja, bancos realizables en un periodo máximo de 90 días que representan una alta liquidez.

Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre sus cuentas por cobrar, sin embargo de lo cual se han presentado diferencias entre el anexo del departamento de cobranzas y el registro contable respectivo, se recomienda revisar las causas probables de esta situación detalladas en la sección de asuntos de énfasis, al inicio de este documento, con el objetivo de reducir o eliminar las distorsiones que esta situación pueda causar.

Propiedad, planta y equipo

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

RUBRO	PORCENTAJE	TIEMPO
Edificios	5%	20 años
Maquinarias y equipos	10%	10 años
Equipos de oficina	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Instalaciones y adecuaciones	10%	10 años
Equipos de cómputo	33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto que corresponde al 15% de participación de los trabajadores en la utilidad del ejercicio corriente de la compañía, conforme lo establecido por ley.

Impuesto a la Renta

Rubro que corresponde el valor por pagar por concepto de impuesto sobre la renta del ejercicio corriente. Su determinación se realiza aplicando el 23% sobre el valor de la Utilidad neta del ejercicio corriente menos el 15% correspondiente a la participación de los trabajadores sobre la referida utilidad.

3. FECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	2,012	2,011
CAJA	11,800	152,180
BANCOS	64,322	38,706
TOTAL	76,122	190,886

4. CUENTAS POR COBRAR

Conforme lo establecido por Ley se realiza el cálculo de deterioro sobre las cuentas por cobrar.

Al 31 de Diciembre del 2012 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	2012	2011
CLIENTES (*)	3,571,970	2,941,804
TARJETAS DE CREDITO	70,507	57,111
ANTICIPOS A PROVEEDORES	9,703	22,883
PRESTAMOS A EMPLEADOS	7,559	13,390
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	94,488	20,116
TOTALES	3,754,227	3,055,304

(*) Rubro que incluye valores vencidos y por vencer

Al 31 de Diciembre del 2012 la distribución por antigüedad de la cartera vencida de Clientes es la siguiente:

	2012		2011	
	VALOR	%	VALOR	%
De 0 a 30 días	594,924	63%	540,291.00	65%
De 31 a 60 días	103,861	11%	101,793.00	12%
De 61 a 90 días	37,495	4%	29,423.00	4%
Más de 91 días	204,374	22%	157,946.00	19%
TOTALES	940,654		829,453.00	

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2012 el movimiento de la cuenta es el siguiente

	2012	2011
Saldo Inicial	905,661	1,206,366
Compra de activos	260,857	202,536
Venta de activos	(13,014)	(406,584)
Depreciación del periodo	(173,460)	(96,657)
Saldo Final	980,044	905,661

Entre las adquisiciones más relevantes, tenemos:

- \$148,959 Rubro Edificios, Serviteca construida en Cumbayá

Esta Serviteca está construida sobre un terreno que no es propiedad de Antonio Pino Ycaza C.Ltda., por lo que su periodo de depreciación deberá ser equivalente al periodo de alquiler que establezca el contrato de arriendo respectivo.

- \$ 39,135 Incremento en el rubro Maquinaria y Equipos, el cual se registra de acuerdo con el siguiente detalle:

INVERSION	SERVITECA
7,754	CUMBAYA
11,013	CARLOS JULIO AROSEMENA
2,507	SUR
10,773	QUITO
2,083	MATRIZ
3,155	SAMBORONDON
1,850	NO ESPECIFICADO EN MAYOR
39,135	TOTAL

- \$ 44,174 Diferencia neta positiva en el rubro Vehículos, a continuación un detalle de los movimientos de esta cuenta

OMPRAS	VENTAS	CONCEPTO
21,232.59		Camioneta Pick Up Chevrolet Luv D-MAX 2.5L Diesel CS TM 4X2 OPTIMA
4,715.00		Furgon reforzado acerado, Instalado en chasis cabinado Mitsubishi Fuso de 5
31,241.07		Camión Mitsubishi Año 2012 para Quito
	13,014.51	Jeep Vitara vendido a FELIX GARCIA (Div. Industrial)
57,188.66	13,014.51	TOTALES
	44,174.15	DIFERENCIA NETA

6. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% para el 2012, porcentaje que se reduciría si se procede con la capitalización de los resultados obtenidos.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad antes de impuesto a la renta	131,295
(-) 15% Participación de trabajadores	(19,694)
(+) Gastos no Deducibles	92,426
(+) Donaciones (Gasto No Deducible)	5,578
(+) Deterioro de Pasivos	(21,082)
(-) Deducción por incremento neto de empleo directo	(58,349)
(-) Deducción por incremento neto de empleo a discapacitados	(92,608)
UTILIDAD GRAVABLE	37,566
23% Impuesto a la renta	8,640

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por Cuatrocientos mil (400,000) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de Un dólar de Estados Unidos de América (US\$ 1.00) cada una

RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital social

RESERVA DE CAPITAL

Incluye principalmente los valores de las cuentas de Revalorización del Patrimonio y Reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria del Patrimonio y de los Activos y Pasivos no monetarios de años anteriores.

El saldo acreedor de la cuenta de reserva de capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los socios en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no utilizado.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.