

25 AÑOS A SU SERVICIO



EC. VICTOR HUGO RIVADENEIRA G.

AUDITOR - CONTADOR PÚBLICO

SURTILLANTAS CIA. LTDA.

Dictamen a los Estados
Financieros al 31 de
Diciembre del 2.013

SURTILLANTAS CIA. LTDA
AUDITORIA EXTERNA 2.013

Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

SURTILLANTAS CIA. LTDA.

**Dictamen a los Estados
Financieros al 31 de
Diciembre del 2.013**

VICTOR H. RIVADENEIRA G.

Economista - Auditor Externo - Contador Público
Gaspar de Villarreal E14-33 y Cochabata - Edificio Las Carabelas
Telefax: 2489-429 / Telf. 2489-771 / Celular 0998 729 548
Web: www.rivca.com e-mail: vrivadeneira@rivca.com / [rivadevic7@yahoo.es](mailto:rivadeneira7@yahoo.es)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de la compañía
COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA

He auditado el Balance General adjunto de la compañía **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, los Estados de Resultados, evolución del Patrimonio de los socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración

Estos Estados Financieros son de responsabilidad exclusiva de la Administración de la Compañía, en especial el flujo de efectivo, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad del Auditor Externo

La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría efectuada en base a pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones realizadas por la Administración, así como la evaluación en la presentación general de los estados financieros. Considero que este proceso de auditoría proporciona una base razonable para emitir la opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presenta razonablemente la situación financiera, en los aspectos más importantes, de la compañía **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de contabilidad (NIC)


Ec. Victor H. Rivadeneira G.
Registro SC-RNAE No. 64
Licencia RNC No. 10471

Quito DM, Abril del 2.014

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS
BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresados en U.S.Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE		2.954.703	3.123.349
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	86.389	84.340
ACTIVOS FINANCIEROS		1.199.354	890.666
Doc. y Ctas por cobrar no relacionados	5	813.550	872.544
Anticipo a clientes		146.110	56.444
Otras cuentas por cobrar		244.429	2.400
Otros Activos Corrientes		3.400	6.109
(-) Provision Incobrables		8.136	46.931
INVENTARIOS	6	1.584.366	2.075.718
Mercadería para la venta		1.562.228	1.810.263
Inventario en tránsito		22.139	30.090
Otros Inventarios			235.366
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	7	84.594	72.724
Crédito Tributario IVA		35.541	14.873
Retenciones en la Fuente		32.977	41.775
Anticipo Impuesto a la Renta		16.076	16.076
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8		
Maquinaria		34.200	38.883
Muebles y Enseres		14.653	15.801
Equipos de Computacion		13.942	16.095
Vehículos		84.568	79.452
Enlantadoras		40.000	40.000
Equipo Electronico		40.477	40.477
Equipo de Oficina		5.678	5.678
Depreciación Acumulada		-76.711	-119.552
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		156.807	116.835
Activos por Impuestos Diferidos			5.422
TOTAL ACTIVOS		2.524.767	3.245.606

 Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

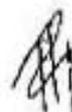
COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS**BALANCES GENERALES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**

(Expresados en U.S.Dólares Americanos)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES		67.092	1.903.488
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9		
Locales		18.753	1.007.513
del Exterior			533.618
OBLIGACIONES CON INSTITU. FINANC			
Banco Pichinhca			237.058
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Obligaciones Tributarias		21.694	37.729
Obligaciones laborales		16.645	79.485
Otros Pasivos			8.085
Acreedores			
PASIVO NO CORRIENTE	10	2.467.675	692.049
No relacionados locales		1.245.737	692.049
No relacionados del Exterior		439.238	
Instituciones Financieras Locales		114.888	
Crédito a Mutuo		667.812	
TOTAL DEL PASIVO		2.524.767	2.595.537
PATRIMONIO			
Capital Social	14	10.000	10.000
Reserva Legal		15.181	15.181
Resultados acumulados		469.750	594.576
Utilidad del Ejercicio		91.812	63.325
			19.186
			52.199
TOTAL PATRIMONIO		661.562	650.069
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.524.767	3.245.606

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U.S.Dólares Americanos)

INGRESOS	Notas	2012	2013
Ventas, netas	15	4.389.586	4.279.429
Costo de Ventas	16	-3.150.783	-3.195.479
UTILIDAD BRUTA		1.238.804	1.083.949
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-634.705	-504.772
Ventas		-436.653	-425.243
Financieros		-17.235	-17.299
Otros Gastos		-39.246	-36.764
			-4.357
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	15		
UTILIDAD EN OPERACIONES		110.965	95.513
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		110.965	95.513
Menos:			
Participación trabajadores	11	16.645	14.327
Impuesto a la renta	12	21.694	17.861
TOTAL A DISPOSICION SOCIOS		38.338	32.188

 Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SURTILLANTAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 (Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Capital Social	R E S E R V A S		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS		RESUL EJERO	TOTAL PATRIMONIO
	Aportes Futura Capitaliza	Legis Escablar	Propiedad y Equipo	Adhesivos Intangibles	Otros por Revaloriza	Guarantías Acumuladas	Resultados Años 1ra vez		
-10.000	0	15.181	0	0	0	289.411	0	0	314.592
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-10.000	0	15.181	0	0	0	521.950	33.014	72.626	586.743
-10.000	0	15.181	0	0	19.186	594.576	52.199	63.325	650.069

Saldos al 31 de diciembre del 2011.

Saldos al 31 de diciembre del 2012.

Saldos al 31 de diciembre del 2013.



Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

SURTILLANTAS CIA. LTDA.
FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Incremento neto (disminución) del efectivo	- 2.048,54
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio de periodo	86.389,89
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	84.340,15
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ventas	4.219.986,26
PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pagado a Proveedores suministro de bienes y servicios	- 3.612.325,11
Pagos a y por cuenta de empleados	- 175.050,88
Intereses Pagados	- 17.299,01
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	415.311,28
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 338.754,25
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Préstamos a largo plazo	- 253.656,43
CONCILIACION ENTRE GANANCIA Y FLUJOS DE OPERACIÓN	
Ganancia antes del 15% a trabajadores e impuestos	110.964,60
Ajustes en actividades de provisión	- 26.624,45
Flujos netos procedentes de actividades de Operación	84.340,15

 **FLUJO DE EFECTIVO preparado por la Administración**

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador, el 22 de mayo del 2007.

El objeto social de la compañía desde la fecha de constitución es: Distribución, Representación, Comercialización, Importación y Exportación de productos en la línea automotriz, como llantas, aros, tubos, baterías, repuestos, lujos y maquinarias relacionadas con la actividad. Tendrá un plazo de duración de 50 años.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Ingresos y Costos de Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

Valuación de Inventarios.- Están valorados al costo de adquisición, no excede a los valores de mercado.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con la vida útil de cada activo

Provisión para Jubilación y Desahucio.- Se determinan, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales determinados por profesionales independientes, la compañía puede iniciar a formar este tipo de reservas.

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Precios de Transferencia.- De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 4 del Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la compañía debe presentar a consideración del SRI el anexo sobre transferencia de precios ya que cuenta con un proveedor con más del 50% de las importaciones realizadas durante el ejercicio

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2006	2.87
2007	3.32
2008	8.83
2009	4.30
2010	3.30
2011	3.80
2012	4.20
2013	2.70

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 (Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja	73.812	66.653
Bancos	12.777	17.887
Total	86.389	84.340

NOTA 5 – ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Documentos y cuentas por Cobrar		
No relacionados locales	813.550	872.544
Garantías	3.400	2.400
Anticipo Proveedores	146.110	56.444
Otras cuentas por cobrar	244.429	6.109
Impuestos		72.724
Provisión para cuentas incobrables	-8.136	-18.861
Provisión Deterioro Cuentas Por Cobrar		-30.070
Total	1.199.354	963.290

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante los ejercicios económicos 2013 es como sigue:

	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	8.136
Provisión del año	8.725
Baja de cuentas	0
Saldo al final del año	16.861

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Mercaderías para la venta	1.562.228	1.810.263
Importaciones en tránsito	22.139	30.090
Otros inventarios		235.366
Total	1.584.368	2.075.719

NOTA 7.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE

El detalle por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Crédito Tributario IVA	35.541	14.873
Retenciones en la fuente	32.977	41.775
Anticipo Impuesto a la Renta	16.076	16.075
TOTAL POR IMPUESTOS CORRIENTES	84.594	72.724

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
 (Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

ACTIVOS	SALDO AL 31-12-2012	ADICIONES 2.013	BAJAS 2.013	SALDO AL 31-12-2013
Maquinaria	34.200	4.683		38.883
Muebles y Enseres	14.653	1.148		15.801
Equipo de Oficina	5.678			5.678
Equipos de Computación	13.942	2.153		16.095
Vehículos	84.588		5.116	79.452
Enlartadoras	40.000			40.000
Equipo Electrónico	40.477			40.477
Subtotal	233.518			238.386
Deprec. Acumulada	-76.711			-119.552
Total	156.807			116.836

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de la Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Locales	18.753	1.007.513
Del Exterior		533.618
OTRAS OBLIUGACIONES CORRIENTES		
Obligaciones Laborales	16.645	79.485
Obligaciones Tributarias	21.694	37.729
TOTAL	57.092	1.658.345

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 10 – PASIVO NO CORRIENTE

El detalle de los Pasivos a largo plazo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		
No relacionados locales	1.245.737	692.049
No relacionados del exterior	439.238	
Instituciones Financieras locales	114.888	237.058
Crédito a Mutuo	667.812	
Pasivos por Impuesto diferidos		8.085
Total	2.467.675	937.193

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores es cargada a resultados como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	110.964	95.513
15% Participación Trabajadores	16.645	14.327

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La conciliación de la utilidad según resultados y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	110.964	95.518
Menos		
15% participación trabajadores	16.645	14.328
Base imponible impuesto a la renta tarifa 22%	94.319	81.190
Impuesto causado		
Impuesto a la Renta	21.693	17.862
A disposición de socios	72.626	63.326

NOTA 13.- PROVISIONES

Jubilación.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

Desahucio.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

La compañía ha generado por deshaucio y despido intempestivo la cantidad de US\$ 44.773.58, situación que legalmente no están obligados a realizar estas provisiones, puede hacerlo siempre y cuando este valor se registre como un GASTO NO DEDUCIBLE.

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la compañía es de DIEZ MIL DÓLARES (\$ 10.000), está representado por 10.000 participaciones sociales de UN DÓLAR (\$ 1,00) cada una, conforme a siguiente cuadro de integración:

SOCIOS	CAPITAL SUSCITO
Carvajal Sotelo Angelo	9.000
Carvajal Arias Antonio	500
Carvajal Sotelo Pablo	500
TOTAL	10.000

NOTA 15 – INGRESOS

El detalle de los Ingresos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Venta Mercaderías	4.514.051	4.355.959
Deducciones en ventas	-127.325	-93.047
Otros Ingresos	2.861	16.516
TOTAL INGRESOS	4.389.586	4.279.429

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013
(Expresados en U. S. Dólares Americanos)

NOTA 16 – COSTOS Y GASTOS

El detalle de los Ingresos al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Costo de Ventas	2.645.271	3.195.479
Gastos Administración	721.590	504.772
Gastos de Ventas	316.745	425.243
Gastos Financieros	401	17.299
Otros Gastos		41.121
	3.398.575	4.183.914

NOTA 17– EVENTOS SUBSECUENTES

El borrador del presente informe fue conocido y discutido con los señores José Antonio Carvajal Arias en su condición de Gerente General y la señora Fabiola Córdova, Contadora General.

A la fecha de emisión del Informe por parte de los Auditores Externos, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2.013

