

"COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS C. LTDA"

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de "COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS C. LTDA".

1.- Los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2014, general y de resultados, cambios en el patrimonio neto, flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha de la compañía "COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS C. LTDA" han sido sometidos a un proceso de Auditoría.

2.- Los estados financieros en referencia y sus respectivos anexos son de responsabilidad única y exclusiva del Representante Legal, Judicial y Extrajudicial. La mía es la de expresar una opinión de dichos estados financieros y sus anexos, fundamentada en nuestra Auditoría.

3.- La Auditoría practicada comprende el periodo primero de enero y al 31 de diciembre del 2014. Este informe se reporta a la Asamblea General de socios de la Empresa y los estados financieros a la Superintendencia de Compañías y al Servicio Interno de Rentas como entes controladores de las sociedades comerciales y de servicios entre otras.

4.- De acuerdo a la resolución No. 08.Q.IC1003 de agosto 21 del 2006, la Superintendencia de Compañías dispone la adopción de las normas internacionales de auditoría y aseguramiento NIAAs a partir del primero de enero del 2009 normas que el Auditor aprecia que son un conjunto de principios, reglas y procedimientos obligados a aplicar con la finalidad de evaluar razonable y confiablemente la situación financiera y que permite dar una opinión en forma independiente con criterio y juicio profesional acordado dejando puntualizado el tema del aseguramiento para evaluar el riesgo de auditoría en que se han definido las actividades de evaluación previa del entorno de la empresa auditada, la presentación de la oferta, centros de información y otros.

5.- La Auditoría se ha conducido de acuerdo con las normas de Auditoría aplicando las NIAAs, NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO más relevantes para la jurisdicción que corresponde a la República del Ecuador considerando que se han involucrado los elementos siguientes a más de las evaluaciones de riesgo, evidencia, uso de trabajo de otros, estándares de calidad etc; todo, conlleva, identificación de los estados financieros auditados, la responsabilidad de la administración por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, la descripción de mi responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros y el alcance de la Auditoría que incluye una referencia a las normas internacionales de auditoría y a las normas de auditoría del Ecuador específicamente y una descripción del trabajo que desempeña el auditor en esta Auditoría así como también la inclusión de un párrafo de opinión que contiene una expresión de opinión sobre los estados financieros y una referencia al marco de referencia aplicable que se usó para preparar los estados financieros, la firma del Auditor Independiente, la fecha de emisión y la dirección del profesional en referencia.

Estos normas y criterios requieren que una Auditoría sea diseñada, realizada, practicada y proyectada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, significativos y relevantes.

6.- Igualmente esta Auditoría incluye el examen en base a pruebas y muestras selectivas de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Obviamente incluye también en ésta, la evolución de los principios de contabilidad utilizados y de las

estimaciones importantes de la Representación Legal de la Empresa así como la evolución de la presentación general de los estados financieros.

7.- Se considera que la Auditoría realizada genera una base razonable para emitir mi opinión. Este es: "QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y ANEXOS SI REFLEJAN RAZONABLEMENTE LA SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA "COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS C. LTDA" al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, los resultados de sus operaciones; los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esta fecha.

8.- En este ejercicio económico, el entorno general y su estructura financiera y operativa, se mantiene similar que en los ejercicios anteriores. Sin embargo se emitió un informe confidencial dirigido al Representante Legal en que se detalla observaciones de tipo general que incluye temas tributarios, societarios, contables y de control interno.



Eduardo Avila Falconi
Auditor Externo
RNAE No. 283

***SURTILLANTAS I**

ESTADOS COMPARATIVOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS	2013	2014	
VENTAS GLOBALES	4275429	4925878	
(-) COSTO DE VENTAS	-3195479	-5650918	
UTILIDAD RUTA-MARGEN CONTRIBUCION		1083949	1278990
COSTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	504772	500527	
GASTOS DE VENTAS	425243	475962	
GASTOS FINANCIEROS	17296	20921	
OTROS GASTOS	36764	35867	
OTROS GASTOS	4357.00	27757	
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		988435	1142714
UTILIDAD EN OPERACION		95513	99645
UTILIDAD ANTES DE TRABAJADORES E I.		95513	99645
15% TRABAJADORES	14327	17435	
IMPUESTO A LA RENTA	17861	21737.76	
TOTAL DISPONIBLE SOCIOS		63326	60470
			
ANTONIO CARVAJAL		FABIOLA CORCOYA	
PRESIDENTE EJECUTIVO		CONTADORA GENERAL	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO "SURTILANTAS C. LTDA"						
Concepto	Dep. capital	Reservas	Utilidad añ.	UTILIDAD EL	Res. acum. Aplic. MP	Superavit revaluación
						Total
Saldo al 31.12.2013	10000	15181	594575	83505	-50719	79396
Aprobación res. legal						
Aumento utilidad actual			48427	-10472		
Otras apropiaciones				14903		
Utilidades del ejercicio				60470		
Ajustes intercalares MP						
Saldo 31.12.2014	10000	15181	662998	13470	-52189	855536
Los datos del 1-13 son parte integrante de los estados financieros.						
			 ANTONIO CARVAJAL PRESIDENTE EJECUTIVO			
			 FABIOLA BORDA CONTADORA GENERAL			

"BORTILLANTAS C. LTDA"			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014			
1- FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES	2,013.00	2,014.00	cambores
Resultados del ejercicio	69,395.00	69,473.00	(77.00)
Reservas	15,181.00	15,181.00	0.00
Depreciaciones	116,282.00	103,213.00	33,967.00
Provisiones financieras	46,311.00	28,422.00	(17,889.00)
Provisiones de amortizaciones por pagar	5.00	30,075.00	(30,070.00)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS			42,373.00
Cuentas por cobrar clientes	997,487.00	1,191,895.00	(194,408.00)
Garantías	0.00	4,800.00	(4,800.00)
Impuestos anticipados	72,724.00	93,213.00	(20,489.00)
Inventario productos terminados	2,045,826.00	1,212,210.00	(833,616.00)
Importaciones en tránsito	30,000.00	335,516.00	(305,516.00)
Activos financieros	5,422.00	(34,715.00)	(40,137.00)
Proveedores	1,241,131.00	1,170,754.00	(70,377.00)
Obligaciones financieras			0.00
Impuestos por pagar	37,726.00	55,068.00	(17,342.00)
Otros cambios no relacionados hechos			0.00
Beneficios sociales	79,495.00	96,961.00	(17,466.00)
Otros	5,055.00	0.00	(5,055.00)
Pasivos financieros	625,107.00	1,151,745.00	(526,638.00)
EFECTIVO NETO PROV. DE OPERACIONES			(25,981.00)
2- FLUJO DE EFECTIVO EN ACT. DE INVERSION			
Adiciones muebles y enseres, oficina y computo	37,574.00	58,555.00	(20,981.00)
Adiciones vehiculos	79,432.00	109,237.00	(29,805.00)
Adiciones maquinaria y equipos	18,583.00	76,734.00	(58,151.00)
Adiciones intangibles adquiridos	30,477.00	30,477.00	0.00
ELEG. NETO UTILIZADO ACTIVIDADES INVERSA			(108,937.00)
3- FLUJO DE EFEC. ACTIVIDADES DE FINANCI			
Préstamos			
Resultados de ejercicios anteriores	662,875.00	642,848.00	40,027.00
ELEG. NETO - PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO			
Resultados del movimiento neto de fondos			(16,012.00)
Efectivo al inicio del ejercicio			(0.00)
Ajustes en los flujos del efectivo			(0.00)
Efectivo al final del ejercicio 31/12/14	68,340.00	57,451.00	(10,889.00)
Este Anexo del 1-14 con parte integrante de los estados financieros			
 Antonio Cervajal Presidente Ejecutivo  Fabiola Cortés Contadora			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

"COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS C. LTDA"

1.- ANTECEDENTES SOCIETARIOS E IDENTIFICACION DE LA SOCIEDAD.-

1.1.- La Compañía se constituyó en la República del Ecuador mediante resolución No. 2735 emitida por la Superintendencia de Compañías el 25 de junio del 2007 y protocolizada en la Notaría Décimo-Sexta del DMQ el 22 de mayo del 2007. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil bajo el Registro No. 030096 el 17 de julio del 2007.

1.2.- El plazo de duración es de cincuenta años y su capital social es de \$ 10000,00. La Administración de la Compañía está conformada por la Junta General de socios. Presidente Ejecutivo, vicepresidente Ejecutivo. No dispone de órganos de fiscalización.

1.3.- El objeto social según los estatutos sociales, la distribución, representación, comercialización, importación, exportación de productos de la línea automotriz, llantas, aros, tubos, baterías, repuestos en general, maquinaria y equipos relacionado con la actividad.

1.4.- El Representante legal de la Compañía es el señor Antonio Carvajal, cuyo nombramiento como Presidente Ejecutivo está inscrito bajo el No. 9384, tomo 143 de 10 de julio del 2012 ante el Registrador Mercantil de Quito.

2.- APLICACION DE NORMAS LEGALES Y DISPOSICIONES.-

La Compañía al ejecutar sus actividades comerciales se somete a las disposiciones legales vigentes y contempladas en la Ley de Compañías, el régimen tributario, resoluciones institucionales, censas afines y complementarias.

3.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.-

3.1.- Los estados financieros son preparados y estructurados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Auditoría y han sido planificados y realizados para obtener un grado razonable de seguridad de que aquellos están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Se han cumplido con las normas ecuatorianas de contabilidad, de las normas legales y tributarias vigentes en el Ecuador.

4.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

4.- Bases para la preparación de los estados financieros.

4.1.- La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.0 DSC-010 de 31 de diciembre del 2008 publicada en el Registro Oficial 458 de 31 de diciembre de 2008, resolvió que la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) para la preparación de estados financieros en la República del Ecuador se aplicarán a partir del año 2010 para los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como las compañías que ejercen actividades de

auditoría externa. A partir del 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$ 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007, las holding, de economía mixta, y sucursales de compañías extranjeras y desde el 2012 el resto de sociedades.

4.2.- Los estados financieros de la compañía "COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURHALLANTAS C. Ltda" han sido preparados y estructurados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIF emitidas básicamente por la ASB y la Superintendencia de Compañías para obtener un grado razonable de seguridad de que aquellos estén exentos de exposiciones omnesas o sesas de carácter significativo. Esta compañía está sujeta a las regulaciones de las NIF para PYMES.

4.3.- Los presentes estados financieros son presentados considerando el principio de "empresa en marcha" y en ese ámbito, la Administración ha estimado que a la fecha no existen indicios internos ni externos que pudieran afectar la continuidad de las operaciones de la compañía. A la fecha del corte de los estados financieros no tiene reclasificaciones significativas que informar.

4.4.- El sistema contable utilizado está estructurado con los diferentes módulos integrados de cuentas por cobrar, cuentas por pagar, inventarios, facturación, bancos y el acumulador de Contabilidad con el consiguiente generador de los estados financieros, general y resultados.

4.5.- Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2014, incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2014.

4.6.- Los inventarios están valuados al costo de adquisición, no sujeta a los valores del mercado y bajo el criterio del promedio ponderado.

4.7.- Depreciaciones.- En el ejercicio 2014, la compañía aplica el régimen de depreciación en línea recta. No existen peticiones al SRI para modificar los porcentajes aplicados.

4.8.- Impuestos anticipados.-

Son las retenciones en la fuente por renta anticipada de los clientes y relacionado por ventas directas de sus productos, servicios y otros conceptos a más del crédito tributario por concepto de impuesto al valor agregado retenido, valores que se liquidarán en el ejercicio económico siguiente. Las imputaciones realizadas han sido estimadas de acuerdo con expresas disposiciones tributarias.

4.9.- Activos fijos.

La propiedad planta, equipo, maquinaria y más rubros del activo fijo, están valuados al costo de adquisición.

4.10.- Situación laboral.

La Empresa tiene a su personal fijo y estable bajo afiliación a IESS. No se conoce que existan demandas laborales y las relaciones trabajador - empresa consideran normales.

4.11.- Situación patrimonial.

La sociedad al 31 de diciembre del 2014, registra un patrimonio de \$ 712,235.65 y que incluye el capital social por \$ 10,000.00, las reservas legales por el valor de \$ 15,181.01, utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por \$ 587,054.64 y las ganancias del presente ejercicio 2014 el valor de \$ 50,470.32 ya deducido lo que corresponde a utilidades a los trabajadores e impuesto a la renta.

5.- EFECTIVO.- (\$ 47,450.67)

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos en las cuentas corrientes no tienen restricciones para su utilización, pudiendo disponerse inmediatamente. Los movimientos bancarios, son conciliados mensualmente.

6.- ACTIVO CORRIENTE.- (\$ 1,191,516.01)

Esta cuenta corresponde a:

- Cuentas a cobrar no relacionados:	1,123,403.03
- Crédito Inbutario Renta	63,212.98
- Garantías	4,900.00

Se identifica como deudas normales dentro del giro del negocio, créditos extendidos a clientes, actividades comerciales con personas relacionadas y no relacionadas, proveedores y otras cuentas al cobro. Se respaldan con documentos de libre aceptación, son a corto plazo. Las provisiones por incobrables por el tipo de relación empresarial y la calidad de sus deudores, consideran que no amerita crear alguna provisión.

7.- INVENTARIOS.- (\$ 1,652,720.71)

- Llantas	510,470.30
- Arns y tubos	510,800.20
- Accesorios	80,284.64
- Equipos administrativos	221,595.18
- Mercadería en tránsito	335,510.22

8.- ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES.- (\$ 148,783.86)

Se registran al costo histórico mas las adiciones contabilizadas al 31 de diciembre del 2014 y son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil: 10 años para la maquinaria, muebles y enseres, equipos, vehículos; el 20% y para los equipos de computación se aplica el 33.3%

- Muebles y enseres	71,479.21
- Maquinarios y equipos	78,733.77
- Equipos de computación	17,078.41
- Vehículos	106,237.10
- Ententadora	40,000.00
- Equipo electrónico	40,475.75
- (-) Depreciación acumulada	- 153,215.38

7.- ACTIVO DIFERIDO.- (\$ 129.298.98)

Corresponde los seguros pagados por adelantado y aun no devengado, tambien corresponde esta cuenta a una inversión en material de publicidad y que será distribuida en los próximos ejercicios económicos.

8.- CUENTAS DE PASIVO A CORTO PLAZO.- (\$ 1.317.810.48)

Corresponde a:

- Provisores del personal	88.660.52
- Provedores corriente no relacionados	1.175.783.50
- Obligaciones fiscales	55.066.46

9.- DOCUMENTOS A PAGAR LARGO PLAZO.- (\$ 1.181.746.54)

Corresponde a una serie de préstamos de terceros y relacionados con la empresa y comprometidos a pagar a mediano y largo plazo. No genera costos financieros. Igualmente se registran préstamos en el sistema financiero y un préstamo personal de uno de los accionistas.

- Préstamos de terceros	838.980.40
- Préstamos bancarios	235.755.85
- Sobregiro bancarios	100.913.29
- Pasivos por impuestos diferidos	8.085.00

10.- PATRIMONIO.- (\$ 712.235.85)

- Capital social	10.000,00
- Reservas legales	15.181,01
- Superavit por revaluación	19.186,88
- Utilidades años anteriores	642.897,97
- Resultados ac. aplicación IUFF 1ra vez	57.196,45
- Utilidades del ejercicio.	60.470,32
- Superavit por ajuste	16.599,99

Las cuentas patrimoniales solamente pueden ser administradas y/o transferidas a disposición expresa de la Asamblea General de accionistas al igual que eventuales absorciones de pérdidas.

11.- INGRESOS OPERACIONALES.- (\$ 4.900.280.07)

El detalle es:

- Ventas locales con tarifa 12%	4.929.280,07
- Devoluciones de ventas	- 48.727,52
- Servicios	19.726,52

12.- COSTOS Y GASTOS.- (\$ 4.800.635.25)

Corresponde a:

- Costo de la mercadería	3 650 917.62
- Sueldos y salarios	109 505.62
- Gastos generales	481 022.48
- Depreciaciones	33 667.43
- Gastos de ventas	122 557.95
- Otros costos y gastos	354 304.50
- Gastos financieros	20 921.79
- Gastos no deducibles	27 737.50

13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.-

En términos la compañía ha cumplido con las obligaciones tributarias según se observa en los registros contables, declaraciones mensuales y en el balance acumulado cortado al 31 de diciembre del 2014.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES.-

Desde el 31 de diciembre del 2014 hasta la fecha de terminación de la Auditoría externa; esto es el 31 de marzo del 2015 no se aprecia ningún hecho significativo que eventualmente podría distorsionar la situación financiera de la compañía.

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]