

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	INDICE
<i>1. Opinión de los Auditores Independientes</i>	1-9
<i>2. Estado de Situación Financiera</i>	10
<i>3. Estado de Resultado Integral</i>	11
<i>4. Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	12
<i>5. Estado de Flujos de Efectivo</i>	13 - 14
<i>6. Notas a los Estados Financieros</i>	15 - 31

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIFS - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 29 de abril del 2019

A los Señores Socios de:
COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación al 31 de diciembre del año 2018, el estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y presentan razonablemente, excepto el párrafo 3 respecto de todo lo importante, la posición financiera de **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

Es importante que la compañía vaya aplicando y regulando mediante registros contables las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S con la finalidad de que los saldos de las cuentas reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

Base para una opinión con salvedad

1. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe.
2. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.
3. Al 31 de diciembre de 2018, las Normas NIIF'S han sido puestas en práctica parcialmente en **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.**, Por lo que es importante que la administración tome correctivos para aplicar las Normas NIIF'S y reflejar en sus estados financieros.

4. En el año 2017, la compañía sí estuvo sujeto a Auditoría Externa, la misma que fue realizado por otro profesional.

Independencia

Somos independientes de la Compañía **COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo a estos requisitos.

Incertidumbre Material Relacionada con la Empresa en Funcionamiento

De acuerdo a la naturaleza del negocio y en base a los resultados de sus operaciones no evidenciamos una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento.

Cuestiones claves de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia de acuerdo a la materialidad establecida de la siguiente manera:

Tomando en cuenta la información anterior, nuestra Auditoría de los estados financieros del período 2018, se enfocó principalmente en el análisis de los Ingresos que genera la compañía y los gastos que justifican la operación y existencia de la empresa. Este análisis fue abordado en el contexto de las pruebas y revisión metodológica de auditoría y en la formación de nuestra opinión al respecto, que no representan una opinión por separado.

A continuación detallo el análisis realizado:

Reconocimiento Ingresos	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
Momento en que los ingresos son reconocidos por la transferencia de bienes y servicios que la compañía entrega a cada uno de sus clientes.	Pruebas selectivas de la facturación, considerando que la facturación es electrónica a partir del año 2015.
Es importante mencionar que la facturación por ventas de bienes y servicios, se realiza en función de la necesidad y adquisición del cliente existiendo ventas al por mayor y al por menor, respetando las fechas de facturación al momento de entregar el bien y/o servicio.	Revisar fechas, beneficiarios, períodos de pago, montos, firmas electrónicas.

<i>En nuestra opinión, el reconocimiento de ingresos es un riesgo significativo ya que su reconocimiento erróneo afectaría a los resultados del período.</i>	<i>Revisión del registro contable y el momento de su reconocimiento.</i>
<i>Conclusión: La compañía reconoce estos ingresos cuando se entrega el bien y/o servicio que origina el derecho a cobro de contado a través de efectivo y cheques y/o ventas a crédito otorgado bajo las condiciones y políticas de la administración de la empresa.</i>	
Reconocimiento Cuentas por Cobrar – Clientes	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<i>La obligación de cobro se genera por la facturación a ciertos clientes que la compañía califica y otorga créditos a los de distribución y a clientes finales.</i>	<i>Se solicitó el mayor contable, un anexo del módulo de clientes para verificar sus saldos y realizar el seguimiento de sus movimientos.</i>
<i>En nuestra opinión los saldos de clientes es una cifra significativa por lo que es necesario confirmar sus saldos.</i>	<i>Se realizó un análisis y selección de clientes para realizar las confirmaciones que valide los saldos en los estados financieros.</i>
<i>Es una cuenta relevante para Auditoría por su valor, naturaleza y uso.</i>	<i>Se verificó los comprobantes de ingreso y los cuadros de caja de los puntos de venta, los que justifica la entrada del dinero a la compañía.</i>
<i>Conclusión: La compañía en la venta de sus productos y servicios, se respalda con la facturación diaria a quienes se han concedido créditos. Por su naturaleza no existen contratos y convenios con el cliente, puesto que son ventas puntuales por la naturaleza al consumidor final que paga en efectivo o con tarjeta de crédito y los distribuidores con créditos otorgados por parte de la administración a través de políticas definidas.</i>	
Reconocimiento Inventarios	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<i>El ciclo de inventario y almacenamiento es único debido a su estrecha relación con otros ciclos de operaciones. Por lo que es necesario verificar el manejo aplicando la NIC-2 Inventarios.</i>	<i>Se solicitó el mayor contable, un anexo del módulo de inventarios para verificación de sus movimientos como el control de entradas, salidas de bienes (llantas y accesorios). Se verificó los costos de adquisición sean por compras locales o por importaciones. Se solicitó un Kardex del control de ingresos y salidas de suministros e implementos que se usa para el giro del negocio. Se verificó las liquidaciones de importaciones y la asignación de sus costos a cada uno de los productos. Se verificó el valor neto de realización que afecta a los productos</i>

		<i>que se dispone en el inventario a una fecha determinada.</i>
<i>La auditoría de inventario, en especial en las pruebas del saldo de inventario de fin de año, es a menudo la parte más compleja y la que consume más tiempo en la auditoría.</i>		<i>Se procedió a realizar la diferente toma físicas de inventarios en cada uno de los locales de propiedad de Comercial y Distribuidora Surtillantas Cía. Ltda.</i>
<i>Conclusión: La compañía lleva un control de inventarios de llantas y accesorios. Además existen tomas físicas de inventario de manera permanente, puesto que es manejado por la administración, la misma que tiene la precaución por temas de control interno de establecer diferentes fechas para la ejecución de esta actividad.</i>		
Control de Bancos		Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<i>Comprobar la existencia física y registros de los recursos financieros, evidenciando un manejo adecuado de los fondos propios, en poder de terceros o en tránsito.</i>		<i>Se solicitó Estados financieros de los años 2017 y 2018 para realizar una constatación de los valores registrados en Bancos al igual que estado de situación inicial para validar sus saldos iniciales.</i>
<i>Verificación de un detalle de los movimientos de bancos que dispone la Compañía, y para que se utiliza cada una de ellas.</i>		<i>Verificación de estados de cuenta de los bancos y verificación de conciliaciones bancarias.</i>
<i>Verificar y evidenciar que los cheques estén a nombre de beneficiario.</i>		<i>Se procedió a la verificación en una selección de comprobantes de egreso, contratos y convenios que justifiquen la salida de dinero de la compañía.</i>
<i>Constatación de las seguridades físicas de las chequeras en blanco.</i>		<i>Se realizó un requerimiento de mayor contable del módulo de bancos y estados de cuenta para verificación en el sistema y constatación física de una selección de cheques de los bancos.</i>
<i>Verificación de los cheques girados y no cobrados.</i>		
<i>Evidenciar el orden secuencial de los cheques anulados.</i>		
<i>Conclusión: El registro de cheques anulados es íntegro. Es importante corregir las secuencias de cheques se lo registre su rango total dentro de un período determinado y no permitir que existan cheques emitidos de un consecutivo asignado y saltándose de un número a otro diferente y de un mes a otro, o de un período a otro período. Al verificar la secuencia de cheques se determinó que existe pleno conocimiento por parte de la administración en la forma y fechas al emitir un cheque.</i>		
Reconocimiento Planta y Equipo	Propiedad	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría

<i>Comprobar su adecuada presentación y revelación en los Estados Financieros. Comparación de valores con el año anterior.</i>	<i>Se solicitó Estados Financieros del año 2017 y 2018.</i>
<i>Comprobar que los activos existan y estén en uso y sean de propiedad de la empresa.</i>	<i>Se solicitó facturas, contratos de compras y autorizaciones.</i>
<i>Comprobar que el cómputo de la depreciación se haya hecho de acuerdo con métodos aceptados y bases razonables.</i>	<i>Se solicitó un detalle de las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo del módulo de compras del sistema con fechas, valores de adquisición y depreciaciones; mayor contable y se realizó cálculos para comprobar su registro contable.</i>
<i>Comprobar que haya consistencia en el método de valuación y el cálculo de la depreciación.</i>	<i>Se verificó exactitud matemática del costo y depreciación.</i>
<i>Conclusión: Se refleja financieramente el valor real de Propiedad, Planta y Equipo. Según los cálculos realizados no se establecieron diferencias en la existencia de activos fijos según auditoría vs lo reportado en contabilidad y existió una depreciación en menos en este ejercicio fiscal. Para el informe se reguló y se registró adecuadamente la relación de depreciaciones que afectan razonablemente y por ende muestran la realidad financiera de Propiedad, Planta y Equipo.</i>	
Control de Impuestos	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<i>La compañía realiza mensualmente declaraciones y ATS cumpliendo con sus impuestos ante el Servicio de Rentas Internas.</i>	<i>Se solicitó mayor contable, declaraciones de IVA, Renta y Anexos transaccionales.</i>
<i>Se registran mensualmente compras y ventas con sus respectivas retenciones en el sistema contable.</i>	<i>Se comparó valores de compras, ventas y retenciones entre lo registrado en la contabilidad, declaraciones y anexos transaccionales.</i>
<i>La compañía registra mensualmente los valores de los trabajadores en relación de dependencia y realiza la declaración según su registro.</i>	<i>Se solicitó planillas del IESS y se comparó valores entre sueldos reportados en el IESS y valores del formulario 103 en el casillero 302</i>
<i>Conclusión: Se determinó fechas de la liquidación de aduana que no coincide con la fechas de las declaraciones de IVA.</i>	
<i>La base del formulario 103 en el casillero 302 Base Desgravada en Relación de Dependencia no coincide con el anexo en relación de dependencia RDEP. Se determinó en RDEP la obligación de declarar el Impuesto a la Renta de dos empleados que no fueron retenidos por la empresa.</i>	
Control de Nómina del Personal	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría

<i>Debe existir un control específico de las entradas y salidas del personal, control de sueldos pactados a través de contratos registrados. Y además ceñirse exactamente a las normas legales y labores vigentes en nuestro país.</i>	<i>Se solicitó mayor contable de gastos de: sueldos, remuneraciones adicionales, décimos tercero y cuarto, fondos de reservas y vacaciones. Se verificó las entradas y salidas del personal para revisar el cumplimiento de acuerdo a las normativas del Código de Trabajo y además que se hayan cumplido con la generación y pagos de liquidaciones de haberes.</i>
<i>Debe existir un cruce de información y conciliación de movimientos, entre contabilidad y el departamento de talento humano para el registro de nómina.</i>	<i>Se realizó cálculos para verificar el registro contable y anexo de roles de pago proporcionados por personal administrativo encargados de nómina.</i>
<i>La compañía registra mensualmente los sueldos de los trabajadores en relación de dependencia.</i>	<i>Se solicitó planillas del IESS y se comparó valores entre sueldos reportados en el IESS y valor en libros. Se solicitó roles del personal en medio magnético en Excel de enero a diciembre del 2018, comprobantes de egreso que certifique los pagos de sueldo, selección de roles de pago físicos a trabajadores por cada mes y mediante muestreo.</i>
<i>Los contratos en una contratación en relación de dependencia, debe ser estrictamente controlado y definido. Este control es importante puesto que uno de los riesgos es el manejo y control del personal considerando que el rubro de nómina es importante dentro de sus estados financieros.</i>	<i>Se requirió contratos de trabajo de personal. Se determinó que se firman los contratos bajo la modalidad de Contratos a Plazo Indefinido.</i>
<i>Conclusión: Los Roles de Pago que prepara la empresa, si concuerda con la declaración mensual que se está aportando al IESS. El Rol de pagos general de la empresa, se está elaborando en función de las normativas legales. Para el pago de sus aportes, se considera los sueldos pactados, los sobresueldos y otros. Se registra mensualmente las afectaciones a las provisiones sociales de los empleados. Sí existe un reporte de número de horas extras de los trabajadores.</i>	
Control de Obligaciones Financieras	Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría
<i>Las obligaciones financieras requieren la utilización del modelo del costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos, entre los cuales se encuentran los pasivos financieros. En este editorial presentamos dicho modelo y un caso práctico sobre su tratamiento.</i>	<i>Se solicitó los mayores contables de: la obligación como tal y de los gastos incurridos en el ejercicio revisado. La tabla de amortización de la obligación financiera adquirida. Por lo que se verificó el registro cotejando con los documentos emitidos por la institución financiera.</i>

La compañía con este procedimiento está provisionando adecuadamente los intereses devengados y por lo mismo, corresponden a gastos deducibles del período. Se debe registrar únicamente los intereses devengados en el período que le corresponde. Las obligaciones adquiridas son usadas para capital de trabajo que requiere la compañía.

Otra Información:

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración de la Compañía es la responsable de vigilar el proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor externo

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar 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 evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.

Los objetivos de auditoría son:

✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.



CPA Lic. Jhanet Cisneros Aguilar
SC-RNAE-1109
AUDICIS

Ing. Carlos Carrillo
C.P.A. No. 26256
Socio Consultor

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA LTDA

Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes	4	598.067,53	505.742,66
Cuentas por Cobrar			
Cientes	5	895.584,29	434.315,46
Menos: Provisión Ctas. Incobrables	-	31.598,20	-
Activos por Impuestos Corrientes		170.547,43	144.106,10
Otras Ctas. Por Cobrar		13.435,87	16.000,55
Total Cuentas por Cobrar		USD\$ 1.047.969,39	USD\$ 556.704,02
Realizable			
Inventarios	6	2.759.233,46	2.259.038,71
Importaciones en Tránsito		30.130,64	98.347,41
Provision Vnr Y otras Perdidas de Inventario	-	5.276,67	-
Total Activo Realizable		2.784.087,43	2.353.773,46
Pagos Anticipados			
Seguros Prepagados	7	7.661,61	3.833,54
Suministros y Materiales		79.484,32	43.350,77
Amortización de Gastos de Publicidad	-	39.199,41	-
Instalaciones y Adecuaciones		126.147,50	-
Amortización de Gtos de Inst/adecua	-	35.240,03	-
Total Activo transitorio		138.853,99	47.184,31
Total Activo Corriente		USD\$ 4.568.978,34	USD\$ 3.463.404,45
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Depreciables		836.839,02	733.834,80
Menos: Depreciación Acumulada	-	314.934,82	-
Total Propiedad, Planta y Equipo		USD\$ 521.904,20	USD\$ 483.925,17
Activos Diferidos			
Activos por Impuestos Diferidos	9	6.234,10	5.818,10
Total Activos Diferido		6.234,10	5.818,10
TOTAL ACTIVOS		USD\$ 5.097.116,64	USD\$ 3.953.147,72
Cuentas de Orden Deudoras		-	-
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores	10	2.331.870,00	1.387.835,14
Obligaciones Financieras C/P	11	479.144,87	319.180,18
Anticipo Clientes		10.907,91	5.826,78
Obligaciones Laborales	12	30.410,57	25.521,82
Instituciones Públicas	12	51.754,85	51.766,69
Otras Ctas. Por Pagar		14.900,34	82.070,42
Total Pasivo Corriente		USD\$ 2.918.988,54	USD\$ 1.872.201,03
Pasivo Largo Plazo	13	1.237.332,89	1.131.836,24
TOTAL PASIVOS		USD\$ 4.156.321,43	USD\$ 3.004.037,27
PATRIMONIO	17		
Capital		10.000,00	10.000,00
Reservas		15.181,01	15.181,01
Aportes Futura Capitalización			
Resultados Acumulados		955.025,27	937.730,69
RESULTADOS ACUMULADOS. PROVINIENTES DE LA ADOP. POR 1ª VEZ DE LA NIIF	-	52.199,49	-
Resultado del Ejercicio		12.788,42	38.398,24
Total Patrimonio		USD\$ 940.795,21	USD\$ 949.110,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USD\$ 5.097.116,64	USD\$ 3.953.147,72
Cuentas de Orden Acreedoras		-	-


Sr. Antonio Carvajal
Gerente General


Lcda. Fabiola Córdova
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<i>Notas</i>	2018	2017
Ventas Ordinarias	18	5.801.057,62	4.583.306,48
(-)Costo de Ventas	19	4.183.951,88	3.053.623,44
Utilidad Bruta en Ventas		USD\$ 1.617.105,74	USD\$ 1.529.683,04
Menos: Gastos Operacionales	19		
Gastos de Venta y Administración		1.420.900,31	1.367.770,84
Gasto Depreciación		69.769,68	50.985,15
Gasto Amortización		75.039,44	46.370,26
Utilidad Operacional		USD\$ 51.396,31	USD\$ 64.556,79
Más: Ingresos No Operacionales		8.235,34	9.859,13
Menos: Egresos No Operacionales			
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		USD\$ 59.631,65	USD\$ 74.415,92
Menos: Participación Trabajadores	19	8.944,75	11.162,39
Impuesto a la Renta	19	37.898,48	24.855,29
Reserva Legal		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		USD\$ 12.788,42	USD\$ 38.398,24


Sr. Antonio Carvajal
Gerente General


Lcda. Fabiola Cordova
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados NIFFS	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2017	USD\$ 10.000,00	15.181,01	-	937.730,69	52.199,49	38.398,24	949.110,45
	<u>USD\$ 10.000,00</u>	<u>15.181,01</u>	<u>-</u>	<u>937.730,69</u>	<u>52.199,49</u>	<u>38.398,24</u>	<u>949.110,45</u>
Transferencia resultado periodo 2017							
errores contables				38.398,24	-	38.398,24	
Asignación 15% Participación Trabajadores						8.944,75	
Asignación Impuesto a la Renta						37.898,48	
Utilidad del Ejercicio						12.788,42	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	USD\$ 10.000,00	15.181,01	-	955.025,27	52.199,49	12.788,42	940.795,21


Sr. Antonio Carvajal
Gerente General


Lcda. Fabiola Gordova
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de Clientes		5.355.669,94
Pagado a proveedores	-	5.239.235,29
Obligaciones tributaria y laboral	-	41.966,32
Gastos Financieros		
Varios		-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		74.468,33

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Inversiones Corrientes		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	103.004,22
Utilidades acumuladas	-	39.103,93
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	142.108,15

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Financieras C/P		159.964,69
Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento		159.964,69
Disminución neta en efectivo y sus equivalentes	USD\$	92.324,87
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	USD\$	505.742,66
Efectivo y sus equivalentes al final del año	USD\$	598.067,53


Sr. Antonio Carvajal
Gerente General


Lcda. Fabiola Cordova
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA SURTI-LLANTAS CIA LTDA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Resultado del Periodo	USD\$	12.788,42
-----------------------	-------	-----------

Ajustes por:

Provisión Ctas. Incobrables		1.664,01
Depreciaciones		75.039,44
Amortizaciones		69.769,68
Venta Activos Fijos		-
Participacion Trabajadores		8.944,75
Impuesto a la Renta Cia.		37.898,48
Reserva Legal		-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

Cientes	-	455.148,94
Activos por Impuestos Corrientes	-	26.441,33
Otras Ctas. Por Cobrar		2.564,68
activos Transitorio	-	166.109,12
Inventarios	-	500.194,75
Importaciones en Tránsito		68.216,77
Proveedores		944.034,86
Anticipo Clientes		5.081,13
Obligaciones Laborales	-	4.056,00
Instituciones Públicas	-	37.910,32
Pasivo Largo Plazo		105.496,65
Otras Ctas. Por Pagar	-	67.170,08

Efectivo neto proveniente de actividades de operación	USD\$	74.468,33
--	--------------	------------------



Sr. Antonio Carvajal
Gerente General



Lcda. Fabiola Cordova
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

La Compañía Comercial y Distribuidora Surtillantas Cia.Ltda. se constituye bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 22 de Mayo del año 2007 en la Notaría Decima Sexta del DMQ Dr. Gonzalo Roman Chacón

La compañía fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Repertorio No.030096 del 17 de julio del 2007. El objetivo según estatutos de la Compañía es la distribución, representación, comercialización, importación, exportación de productos de la línea automotriz como son llantas, aros, tubos, baterías, repuestos en general, maquinarias y equipos relacionados con la actividad

- Año 2018
No. Ejecutivos 3
No Operativo 30

1.2 Domicilio Principal _

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es el N° 1792095107001 y su domicilio es en la ciudad de Pichincha, cantón Quito, Av. Atahualpa Oe2-28 y Rumipamba

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros individuales de Surtillantas Cía.Ltda.. al 31 de diciembre de 2018 son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera .

Las Notas a los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2015, han sido presentadas en forma comparativa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la

Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

En base a esta normativa y siguiendo los lineamientos establecidos en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", se procedió a remitir los siguientes estados financieros:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 1 de enero del 2012.*
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2018.*

3.2 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.