

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visítanos en: www.superclas.gob.ec

Fecha:

03/AUG/2015 14:37:44

Usu: alejandrog



Remitente: No. Trámite: 30091-0

AUDITACORP CIA. LTDA. ANGEL PRECIADO

Expediente: 22302

RUC: 0990271712001

Razón social:

INDUSTRIAS DACAR CIA LTDA

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA 2014

*Estrategia
Sec. - Genl.*

Guayaquil, Agosto 03 del 2015.

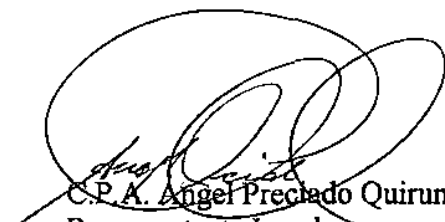
Señores
Superintendencia de compañías valores y seguros
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Adjunto a la presente, sirvase a encontrar un ejemplar del informe de Auditoria Externa correspondiente al año terminado el 31 de Diciembre del 2014 de la Compañía **INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.**, cuyo No. de expediente es 22302 y RUC No. 0990271712001.

Sin otro particular.

Atentamente,


C.P.A. Angel Preciado Quirumbay
Representante Legal
AUDITACORP CIA. LTDA.



DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

12 AGO 2015

RECIBIDO

Hora: 16:16 Firma: *PSuley*

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 26

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

Introducción.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio netos de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en los resultados de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

2. La Administración de **INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes.

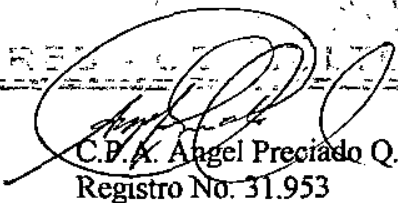
3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría, efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar 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. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros indicados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.


CONTADORES - AUDITORES - CONSULTORES
Auditacorp Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 2-712
C.P.A. Angel Preciado Q.
Registro No. 31.953

Guayaquil, Mayo 07 del 2015

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

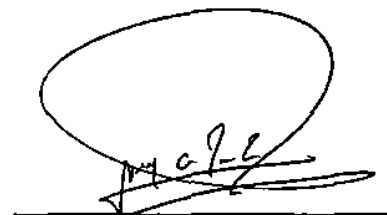
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	706.761	153.529
Cuentas y documentos por cobrar clientes	4	1.978.999	3.047.082
Otras cuentas y documentos por cobrar	5	120.809	54.890
Inventarios	6	3.504.689	2.785.543
Activos Pagados por anticipado	7	145.615	159.655
Activo por Impuestos Corrientes	8	1.034.079	736.698
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		7.490.951	6.937.396
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	9	2.290.497	2.685.061
TOTAL ACTIVOS		9.781.448	9.622.457
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar proveedores	10	1.420.393	2.552.294
Obligaciones con instituciones financieras	11	2.624.990	2.431.950
Otras cuentas y documentos por pagar	12	1.500	-
Otras Obligaciones Corrientes	13	234.073	412.986
Anticipos de clientes	14	48.251	76.811
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.329.207	5.474.041
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	2.670.898	1.270.899
Otras cuentas y documentos por pagar	16	70.395	51.982
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.741.293	1.322.881
TOTAL PASIVOS		7.070.500	6.796.922
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)		2.710.948	2.825.535
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.781.448	9.622.457

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Balances Generales



Ing. Robert Dañin Teran
GERENTE GENERAL



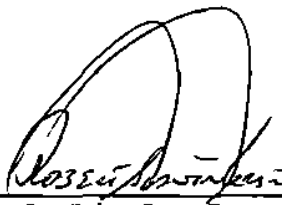
Ing. Melky Peña Ramos
CONTADOR GENERAL

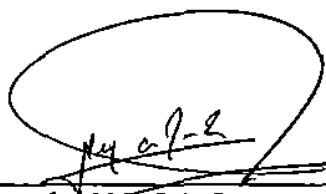
INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS			
Ventas de baterías		12.244.052	15.188.076
Ingresos No operacionales		<u>1.556.571</u>	<u>1.025.918</u>
TOTAL INGRESOS	19	13.800.623	16.213.994
 COSTOS			
(-) Costo de Venta y Produccion	19	<u>9.178.968</u>	<u>11.044.694</u>
UTILIDAD BRUTA		4.621.655	5.169.300
 GASTOS	19		
(-) Gastos de Produccion		2.028.932	2.148.056
(-) Gastos de Administración		800.422	756.268
(-) Gastos de Ventas		717.274	625.512
(-) Gastos Financieros		377.128	287.348
(-) Depreciacion y Amortizacion		252.210	308.437
(-) Otros gastos		<u>304.064</u>	<u>216.165</u>
TOTAL GASTOS		4.480.030	4.341.786
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>141.625</u>	<u>827.515</u>
 <u>Menos:</u>			
Participacion de Trabajadores	20	21.244	124.127
Impuesto a la Renta	20	26.484	154.745
Reserva legal	18	<u>4.695</u>	<u>-</u>
 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>89.202</u>	<u>548.643</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Robert Dahin Teran
GERENTE GENERAL

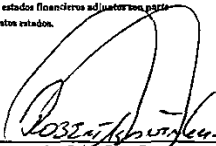

Ing. Melky Peña Ramos
CONTADOR GENERAL

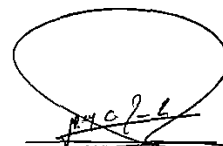
INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	Reservas			Resultados acumulados		Ganancias Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
	Capital Social	Reservas Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Superavit por Valoración			
Saldo al 1 de Enero del 2013	372.000	41.246	808	557.083	1.028.992	349.599	213.123	2.562.851
Transacciones del año:								
Transferencia de Utilidades						202.467	(202.467)	-
Distribución de Utilidades 2012								
Apropiación de reserva legal		10.656					(10.656)	-
Disminución de Superavit					(285.959)			(285.959)
Utilidad Neta del ejercicio							548.643	548.643
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	372.000	51.902	808	557.083	743.033	552.066	548.643	2.825.535
Transacciones del año:								
Aumento de capital (Nota 17)								
Apropiación de reserva legal periodo 2013		27.432					(27.432)	-
Transferencias de resultados						312.727	(312.726)	1
(-) Pago de Dividendos							(208.485)	(208.485)
Utilidad Neta del ejercicio							89.202	89.202
Apropiación de reserva legal periodo 2014		4.695						4.695
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	372.000	64.029	808	557.083	743.033	864.793	89.202	2.710.948

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Roberto Dattin Torral
GERENTE GENERAL


Moby Tcha Raimon
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(992.087)	(1.131.676)
Clases de cobros por actividades de operación	14.868.706	14.100.009
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	14.868.706	14.060.515
Otros Cobros por actividades de operación	-	39.494
Clases de pagos por actividades de operación	(15.860.793)	(15.231.685)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(13.406.304)	(13.914.982)
Otros pagos por actividades de operación	(1.798.490)	(916.591)
Intereses pagados	(377.128)	(287.608)
Impuestos a las ganancias pagados	(154.745)	(63.660)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(124.127)	(48.844)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	162.353	(481.893)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(974.401)	(89.139)
Otras salidas de efectivo	1.136.754	(392.754)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.402.967	1.395.777
Financiación por préstamos a largo plazo	1.593.039	1.660.634
Pagos de préstamos	-	(279.144)
Dividendos pagados	(208.485)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	18.413	14.287
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	573.232	(217.792)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	133.529	351.321
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	706.761	133.529

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	141.625	827.515
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(26.662)	110.609
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	252.210	223.113
Ajustes por gasto por impuesto a la renta (ERI)	(154.745)	(63.660)
Ajustes por gasto por participación trabajadores (ERI)	(124.127)	(48.844)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1.107.050)	(2.069.799)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.068.083	(2.217.364)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(349.260)	(97.143)
(Incremento) disminución en inventarios	(719.146)	(577.325)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.131.901)	745.188
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	56.271	12.959
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	(2.538)	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(28.559)	63.886
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(992.087)	(1.131.676)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Ing. Robert Daffin Teran
GERENTE GENERAL

Ing. Melany Peña Ramos
CONTADOR GENERAL

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

INDUSTRIA DACAR CÍA. LTDA., Fue constituida según Escritura Pública otorgada el 20 de Junio del 1975 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el registro mercantil el 05 de agosto de 1975, con un Capital Social de US\$ 400. Posteriormente reformó sus Estatutos, según Escritura Pública otorgada el 29 de Octubre del 1996 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Julio de 1998. Luego reformó sus Estatutos, procedió a convertir su Capital Social de sucres a dólares y a incrementarlo en US \$ 2.200, según Escritura Pública otorgada el 31 de Diciembre del 2001 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Agosto del 2002. Finalmente se reforman sus Estatutos, y se procede a incrementar el Capital Social en US \$ 73.200, según Escritura Pública otorgada el 22 de Febrero del 2007 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Junio del 2007.

Su actividad principal es exclusivamente la fabricación de baterías para automotores, sin embargo sus Estatutos mencionan también como Objeto Social, la fabricación de placas de todo tipo para baterías, su comercialización, la importación de materiales para la referida industria, pudiendo actuar también como exportador de sus productos o como agente, comisionista o representante de fábrica o comerciantes extranjeros y nacionales; además de instalar oficinas, almacenes de distribución y venta, bodegas de depósitos y el negocio de importación y exportación de toda clase de mercaderías; en fin, podrá adquirir bienes muebles o inmuebles y realizar toda clase de actos, convenios y contratos de cualquier naturaleza que fueren necesarios para el cumplimiento de su funcionamiento social y que son permitidos por la Legislación Ecuatoriana.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA., al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha. Los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada en el mes de marzo del año posterior al cierre del ejercicio económico. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Presentación de estados financieros

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTÁN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Provisión para Cuentas Incobrables.- La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. La Compañía factura honorarios a clientes en el exterior, y dado que los servicios exportables no gravan IVA, no se genera IVA cobrado en estos casos. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso. En las compras efectuadas en el exterior con tarjeta de crédito, el instituto emisor de la tarjeta retiene el impuesto a la salida de divisas de acuerdo al porcentaje establecido en la Ley de Régimen Tributario.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se genere producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS FIJOS

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Activos Pagados por anticipado.- Constituyen a anticipo entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Cuentas por pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales e internacionales, por la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Operación Factoring.- Comprende instrumentos financieros por la negociación de cartera por cobrar clientes, con las entidades financieras y su registro se da a su valor razonable, en el momento en que se ha transferido la cartera y adquirido la obligación, más los costos atribuibles a dicha operación financiera. La operación Factoring se da de baja cuando se ha cubierto o pagado la totalidad de la obligación financiera.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes.- Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2014

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Prestamos de accionistas.-La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo.

Reserva Legal.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. (Art.109 de la Ley de Compañías)

Reserva Facultativa.- La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por la Junta de Accionistas por el estatuto.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios.- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez.- Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, se procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa los ajustes de las cuentas de activos y pasivos en la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIF,

En cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, los ajustes de la Adopción por primera vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la *Adopción Por Primera Vez NIIF*" separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar Capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrable, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo

Estados financieros comparativos.- Los estados financieros del ejercicio económico 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013, conforme lo requiere la NIIF.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Caja	8,558	9,357
Bancos Locales (a)	685,264	103,467
Banco del exterior	12,939	20,705
Inversiones Temporales	-	20,000
Total:	706,761	153,529

- a) Está representado por cuentas bancarias nacionales según estados de cuentas y partidas conciliatorias de las cuentas bancarias, así también se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el estado de situación financiera proporcionado por la compañía con corte al cierre del 31 de diciembre del 2014

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Clientes Locales (a)	1,676,015	2,823,197
Clientes del Exterior	145,784	240,970
Deudores por Cheques	53,128	22,025
Deudores Documentos	143,182	-
Subtotal	2,018,110	3,086,193
(-) Provision Para Cuentas Incobrables (b)	(39,111)	(39,111)
Total:	1,978,999	3,047,082

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por ventas a crédito de baterías para automotores, con vencimiento entre 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la Gerencia. La administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es de corto plazo.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

- a) El saldo por cobrar de los principales clientes está representado, tal como se muestra a continuación:

Cientes Locales	Saldo
COM.BATERIAS LEDESMA S.A. COBALE	114,519
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	518,512
CORPORACION EL ROSADO S.A	218,986
CORPORACION LA FAVORITA C.A.	64,944
CURLINGMAX S.A.	28,873
ECUATORIANA BATERIAS	107,054
ENSAMBLADORA MOTOENSAB S.A.	35,857
FUNDAMETZ S.A.	47,775
MOTORCYCLE ASSEMBLY- LINE OF ECUADOR S.A.	55,485
PACHECO PORTILLA PAOLA PATRICIA	47,058
OTROS CLIENTES MENORES	490,080
TOTAL CLIENTES LOCALES	1,729,144

- b) El siguiente es un resumen de la Provisión para Cuentas Incobrables al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
		(Dólares)
Saldo Inicial	(39,111)	(8,469)
Incremento de Provisiones	-	(30,642)
Total:	(39,111)	(39,111)

En el periodo 2013, la administración de la empresa realizo provisión por créditos incobrables.

El Art. No. 10, numeral once de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, indica que la Provisión de Cuentas Incobrables es del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos en el año, sin que exceda del 10% sobre el saldo total de la Cartera por Cobrar a clientes comerciales.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Prestamos y anticipos al Personal	20,991	54,715
Otras Cuentas por Cobrar BODEGAUTO (a)	99,817	175
Total:	120,808	54,890

- a) Corresponde al saldo por cobrar al cliente Bodegauto S.A., cuyo saldo ha sido convenido con el cliente intercambiando el saldo por una propiedad como parte de pago. Cabe indicar que al 31 de diciembre de 2014, según la administración la transferencia del bien se encuentra en trámite y posterior a la finalización del mismo, este saldo será reconocido en los activos fijos de la compañía.

6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Materia Prima	1,165,722	1,049,085
Productos en Proceso	800,742	508,173
Suministros y Materiales	151,855	99,506
Mercaderías	219,637	608,865
Subtotal (a)	2,337,957	2,265,629
Importaciones en Tránsito (b)	1,166,732	519,914
Total:	3,504,689	2,785,543

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Al 31 de diciembre del 2014, no presenciamos la toma física de inventario registrados en los estados financieros adjuntos.

- a) Los Inventarios están relacionados con Materias Primas y otros materiales necesarios para la fabricación de placas de baterías para automotores. Los Productos Terminados (Mercaderías) están destinados a satisfacer la demanda de clientes en el mercado local y del exterior.
- b) Está representado por importaciones que al cierre del presente ejercicio económico se encontraban en curso. Cabe indicar que cada trámite de importación se encuentra identificado con un código de carpetas y soportados con respectivas cartas de crédito, pólizas de seguro y demás documentos que sustentan el trámite de importación. Tales importaciones fueron realizadas para la adquisición de materia prima (Inventarios) y adquisición de maquinarias (Activo Fijo), con el objeto de restituir las maquinarias dadas de bajas y perdidas por el siniestro (incendio) ocurrido en junio de 2014. (Nota 7)

7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Seguros Anticipados (a)	19,352	377
Anticipos a proveedores varios	67,133	136,238
Otros Anticipos entregados a terceros	36,690	-
Garantías Navieras (b)	22,440	23,040
Total:	<u>145,615</u>	<u>159,655</u>

- a) Corresponde al saldo de primas de seguros por devengar, los cuales son contratados y renovados anualmente mediante pólizas para salvaguardar sus activos por: todo riesgo de incendios, terremotos, explosión, lluvia e inundación, robos entre otros, con diferentes compañías aseguradoras locales, entre dichas aseguradoras se encuentra MAPFRE ATLAS COMPAÑÍAS DE SEGUROS S.A., con un saldo por devengar de US\$ 6,147.65. Cabe indicar que dicha aseguradora al igual que la compañía Fundametz S.A. (compañía Relacionada) certifico con fecha 13 de junio de 2014, que *"el asegurado en referencia ha presentado formalmente ante la compañía aseguradora el trámite por reclamación del siniestro ocurrido el día miércoles 11 de junio de 2014"*.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Y en septiembre del mismo periodo fue finiquitado el trámite por reclamación del siniestro, por lo que la compañía aseguradora indemnizó a Industrias Dacar Cía. Ltda. , por un valor de US\$ 2'581,733.77, con el cual la empresa auditada cubrió en gran parte los gastos incurridos por reparación, restauración, acondicionamiento en la planta industrial por los daños ocurridos en dicho siniestro, así también por la adquisición de un grupo de maquinarias por US\$ 1'909,620.85 importado, que sustituirá al grupo de maquinarias por US\$ 947,909.47 anterior que quedo generalmente deteriorado. Cabe indicar que parte de este grupo de maquinarias restituidas por US\$ 1'909,620.85 al 31 de diciembre de 2014, se mantuvo en tránsito. (Nota 6)

- b) Corresponden a cheques en garantías entregados a las Agencias Navieras y Otros (garantías documentadas), por concepto de las importaciones en tránsito, pendientes al 31 de diciembre de 2014.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Credito tributario IVA (a)	514,357	348,892
Credito tributario ISD (b)	315,506	179,937
Retenciones Recibidas IR (b)	79,330	76,160
Anticipo de IR y Retenciones IR 2013	124,887	131,710
Total:	<u>1,034,079</u>	<u>736,698</u>

- a) Corresponde a los saldos por créditos fiscales acumulados generados por la adquisición de bienes y servicios locales y del exterior.
- b) Corresponde al crédito fiscal generado por retenciones en la fuente recibidas de clientes de la empresa que efectuaron dichos porcentajes de retención, así como el crédito al impuesto a renta generado por el pago de impuesto a la salida de divisas de importaciones de materia prima con arancel 0%. Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción escogida por el contribuyente deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

c) Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010, el Servicios de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha del informe auditado, Industrias Dacar Cía. Ltda., mantiene en proceso la preparación de dicha información.

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	SALDO				SALDO
	31-dic.-13	Adiciones	Ventas o Bajas	Revalorización	31-dic.-14
Terreno	280,697	-	-	-	280,697
Edificios - Galpón (a)	590,704	-	424,028	-	166,676
Maquinarias y Equipo de Planta (b)	2,704,704	-	1,453,619	-	1,251,085
Proyectos en curso (c)		953,719	-	-	953,719
Muebles y Enseres de Oficina	25,765	5,069	-	-	30,834
Herramientas	5,453		-	-	5,453
Equipos de Computación	89,728	15,614	-	-	105,342
Vehículos	445,582	-	-	-	445,582
Total al Costo	4,142,633	974,401	1,877,647	-	3,239,387
(-) Depreciación Acumulada (d)	(1,457,572)	(71,906)	580,587	-	(948,891)
Total:	2,685,061	902,496	2,458,234	-	2,290,497

- a) Corresponde al costo neto de instalaciones y oficinas donde realiza sus operaciones ordinarias la empresa; mientras que la disminución se debe al incendio ocurrido en junio de 2014, cuyos costos de instalaciones y estructuras fueron dadas de baja.
- b) Corresponde al costo neto de maquinarias, equipos de planta por un valor de US\$ 894,318.15 y revalorización de maquinarias por US\$ 356,766.92; mientras que la disminución se debe a la baja de maquinarias y equipos, las cuales se deterioraron en su mayoría por el siniestro ocurrido en junio 2014
- c) Corresponde al costo de varios proyectos en curso, entre ellos mencionamos a los costos incurridos por reparación, restauración, acondicionamiento de galpones en la planta industrial, reconstrucciones de maquinarias, filtros por un valor total de US\$ 802,554 y otros proyectos menores por US\$ 151,164. ubicados en el km 15.5 Vía Daule.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Proveedores	1,420,393	2,552,294
Total:	<u>1,420,393</u>	<u>2,552,294</u>

Las cuentas por pagar a proveedores son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

- a) Está representado principalmente por proveedores locales con un saldo de US\$ 1,314,048.58, proveedores del exterior con US\$ 99,271.98, y provisiones varias de facturas por US\$ 7,072.62, por compra de bienes, servicios y otros materiales relacionados con el giro ordinario del negocio.

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la Obligaciones con instituciones Financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Prestamos Bancarios Nacionales (a)	1,623,330	1,423,158
Prestamos Bancarios del Exterior (b)	225,000	300,000
Factorings Bco. Bolivariano (c)	623,272	603,443
Cheques Girados y no cobrados	141,705	93,466
Intereses por pagar	<u>11,683</u>	<u>11,883</u>
Totales:	<u>2,624,990</u>	<u>2,431,950</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a diversas porciones corrientes por financiación de préstamos bancarios obtenidos de instituciones financieras locales, para capital de trabajo, adquisición de vehículos y maquinarias, tal como se muestra a continuación. (Nota 16)

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Prestamos Bancarios Locales		
Entidad Financiera	Fecha Vencimiento Maxima	Saldo Porcion Corriente
Banco Bolivariano	30/04/2016	991,577
Banco Internacional	01/03/2015	61,862
Produbanco	20/11/2017	569,891
		<u>1,623,330</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde al saldo de la porción corriente por financiación de préstamos bancarios obtenidos de la institución financiera del exterior banco bolivariano de Panamá cuyo saldo es de US\$ 225,000, para pago a proveedores y capital de trabajo, dicho saldo vencerá en noviembre de 2015.
- c) Corresponde a la obligación contraída con el Banco Bolivariano por la negociación de la cartera por cobrar mediante la modalidad de Factoring del cliente Comercial Ledesma S.A. cuyo saldo es de US\$ 123,792.33 y un factoring electrónico por un saldo de US\$ \$ 499,479.67

12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Deposito en garantia Blue Towers	1,500	-
Total:	<u>1,500</u>	<u>-</u>

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	72,359	38,398
Impuestos a la renta anual (d)	26,484	154,745
Beneficios Sociales (b)	79,825	85,504
IESS por pagar (c)	13,352	10,211
Participación de trabajadores por pagar (d)	21,244	124,127
Dividendos por pagar	20,810	-
Total:	234,073	412,985

- a) Está representado por US\$ 34,352.13 por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas, Retenciones de Impuestos a la renta e IVA por Pagar de US\$ 38,006.98.
- b) Está representado por US\$ 42,430.21 de Vacaciones por pagar, US\$ 30,965.33 por décima cuarta remuneración, US\$ 6,185.51 por Décima tercera remuneración, y otras liquidaciones por pagar a empleados de US\$ 243.92.
- c) Corresponde US\$ 7,232.89 de Aportes por pagar al IESS y US\$ 6,118.83 de Préstamos Quirografarios por pagar.
- d) Corresponde al registro de provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta (Nota 20)

14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Anticipo de Clientes	48.251	76.810
Total:	48.251	76.810

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones con instituciones financieras no corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
EFG Bank	900,000	900,000
Produbanco	297,985	297,985
Bolivariano	72,913	72,913
Corporacion Financiera Nacional - CFN (a)	1,400,000	-
Total	2,670,898	1,270,898

- a) Corresponde al monto total por financiación del préstamo obtenido de la Corporación Financiera Nacional – CFN por US\$ 1,400,000, para financiar las nuevas maquinarias con tecnología de punta cuya inversión total es de US\$ 2.000.000 por la sustitución de las maquinas deterioradas por el siniestro ocurrido en junio 2014 y para la optimización de tiempo y recursos, con una tasa de interés nominal anual del 6.90%, cuya fecha de concesión es 12 de diciembre de 2014 a un plazo de 3.240 días (9 años), el cual incluye los primeros 360 días como periodo de gracia del pago de capital, cuya periodicidad de pagos son de 90 días, y en consecuencia su fecha de vencimiento es el 26 de octubre de 2023. (Nota 6 y 9)

16.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(Dólares)	
Bonificación por Desahucio	70.395	51.982
Total:	70.395	51.982

Corresponde al saldo de liquidaciones y provisión por Desahucio por pagar a empleados. La provisión del periodo se registra con cargo a resultados.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

17.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 930.000 participaciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0.40 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Socios	Nacionalidad	Participación %	Total Participaciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Procapital Holding S.A.	Ecuatoriana	99.9999%	929,999	0.4	371,999.60
Ribella S.A.	Ecuatoriana	0.0001%	1	0.4	0.40
			930,000		372,000.00

Cabe indicar que, con fecha 15 de mayo de 2014, mediante acta de junta general universal y extraordinaria de socios de la compañía, aprueban aumentar el capital autorizado, y consecuentemente el capital social de US\$ 372,000 a la suma de US\$ 1,300,000, mediante la capitalización de las reservas legales de los periodos 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, y 2013, por un valor total de US\$ 79,288.39 y de las utilidades acumuladas de los periodos 2009, 2010, 2011, 2012 y parte proporcional del periodo 2013 por un valor total de US\$ 848,711.61. Cuyo aumento de capital es inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha 12 de diciembre de 2014, la cual queda aprobada e inscrita la escritura de aumento de capital social y reforma de estatutos de la compañía INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA. La administración procedió a ingresar en sus registros contables dicho aumento de capital con fecha 31 de marzo de 2015.

18.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que las compañías limitadas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de US\$ 84,028.73, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. Cabe indicar que este saldo incluye la apropiación de la reserva legal, deducida de la utilidad neta (después de participación e impuesto a la renta).

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

19.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el detalle de los ingresos costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas de Baterías locales	6,447,104	7,580,608
Exportaciones	5,796,948	7,607,468
Ingresos no Operacionales	1,556,571	1,025,919
Total Ingresos	13,800,623	16,213,994
 (-) COSTOS		
Costos de Venta Mercadería	6,879,847	9,090,300
Costos de Venta de Producción	2,299,121	1,954,394
Total Costos	9,178,968	11,044,695
 (-) GASTOS		
Gastos de Producción	2,028,932	2,148,056
Gastos de Administración	800,422	756,266
Gastos de Ventas	717,274	625,512
Gastos Financieros	377,128	287,348
Gastos de Depreciación	252,210	308,437
Otros gastos	304,064	216,165
Total Gastos	4,480,031	4,341,785
 Utilidad Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	141,625	827,515

Los ingresos del periodo 2014 están representados principalmente por ventas netas de baterías automotrices, tracción y ciclo profundo por US\$ 3,490,110; ventas de baterías de telecomunicaciones y energía renovables por US\$ 807,809, venta de productos y servicios varios por US\$ 711,592; venta de baterías para motos importadas y producidas por US\$ 1,122,812, y otros ingresos por reembolsos de US\$ 314,781. Cabe indicar que los ingresos ordinarios han disminuido en un 19% con relación al periodo 2013, esta afectación se debe principalmente al incendio ocurrido en el mes de junio del año 2014.

Los costos están representados por costos de venta de baterías automotrices nacionales de US\$ 1,428,375; costo de ventas de baterías automotrices exportadas por US\$ 1,429,717, costo de ventas de baterías de Golf exportadas por US\$ 3,074,871 y otros costos de ventas operativos por US\$ 946,884.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Los gastos están representados principalmente por gastos de producción, administración y de operación, sueldos y beneficios sociales, gasto de depreciación, servicios básicos, gastos financieros y otros gastos normales de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas y otros documentos legales que sustentan los respectivos costos y gastos.

20.- IMPUESTO A LA RENTA

El siguiente es un resumen del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	2014	2013
	(US\$ Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta causado	141,625	827,515
(-) 15% Participación de trabajadores (a)	21,244	124,127
(-) 22% Impuesto a la renta Causado (b)	26,484	154,745
Utilidad neta del ejercicio	<u>93,897</u>	<u>548,643</u>

- a) Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales. (Nota 13)
- b) Al 31 de diciembre de 2014, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2014 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. (Nota 13)

21.- RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2014, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDUSTRIA DACAR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

22.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe (Mayo 07 del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.