

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**AUTOCOMERIO ASTUDILLO Y
ASTUDILLO CIA LTDA**

**CPA. ING. COM. FABIAN ORDOÑEZ N.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL N°-SCV-RNAE-912
FNCE: 32229
CUENCA - RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ
TELEFONOS: 072808121 - 0999521076**

CUENCA, ABRIL DEL 2015

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.
AÑO 2014**

Cuenca, 22 de Abril del 2015

A los señores Socios y Directores:

DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

- 1. Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 Estado de Situación Financiera, el estado de Resultados Integrales, el Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2014.*
- 2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.*

3. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.*

4. *En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

5. *Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*

6. *El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2014, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.*



CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912

FNCE 32229

RUC. 0102446986001

DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ

TELEFONO: 072808121

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4,184,840.31
Ventas Netas	3,753,483.16	
(+) Arriendos ganados	54,000.00	
(+) Intereses	376,273.81	
(+) Ingresos por transporte	1,083.34	
Total Ingresos		4,184,840.31
COSTOS DE VENTA		2,874,754.22
(-) Costo de Ventas	2,874,754.22	
Utilidad Bruta		1,310,086.09
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		953,849.23
Gastos de administración	315,626.09	
Gastos en Venta	593,015.38	
Gastos financieros	45,207.76	
Utilidades antes del 15% trabajadores		356,236.86
15% participacion trabajadores		53,435.53
Utilidades antes del Impuesto a la Renta		302,801.33
Impuesto a la renta		71,290.72
Utilidad del ejercicio		231,510.61

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Cuentas	2014	2013	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	73,756.87	19,918.36	53,838.51	270.30
Cuentas y documentos por cobrar	4,997,038.50	3,599,803.33	1,397,235.17	38.81
Inventarios	4,458,086.30	4,688,253.13	-230,166.83	-4.91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,528,881.67	8,307,974.82	1,220,906.85	14.70
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	2,962,848.07	2,984,217.93	-21,369.86	-0.72
Activo Diferido	25,297.63	25,297.63	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,988,145.70	3,009,515.56	-21,369.86	-0.71
TOTAL GENERAL ACTIVO	12,517,027.37	11,317,490.38	1,199,536.99	10.60
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
	8,205,213.30	7,112,445.20	1,092,768.10	15.36
PASIVO NO CORRIENTE				
	52,631.42	177,373.14	-124,741.72	-70.33
TOTAL GENERAL PASIVO	8,257,844.72	7,289,818.34	968,026.38	13.28
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-	-
Reserva Legal	240.00	240.00	-	-
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-	-
Resultados acumuladas NIIF's	2,367,462.09	2,367,462.09	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	1,578,722.85	1,126,428.80	452,294.05	40.15
Utilidad del Ejercicio	231,510.61	452,294.05	-220,783.44	-48.81
TOTAL PATRIMONIO	4,259,182.65	4,027,672.04	231,510.61	5.75
Total Pasivo+Patrimonio	12,517,027.37	11,317,490.38	1,199,536.99	10.60

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL:

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA., se constituye el 6 de Marzo de 1998, con un capital de S/. 30.000.000 (1.200,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria segunda el 6 de Marzo de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 78 del 19 de Marzo de 1998. Actualmente el Capital Social es de US \$ 30.000.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda del Cantón Cuenca el 8 de febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 113 del 1 de Marzo del 2007.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por menor de automóviles y vehículos nuevos y usados.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales muestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA No 01

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

- 1. Análisis;*
- 2. Registro;*
- 3. Control;*
- 4. Información; e,*
- 5. Interpretación.*

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

- 1. Documentación sustentatoria, original;*

2. *La cuantificación monetaria;*
3. *Reconocimiento de las transacciones;*
4. *Cumplimiento de las disposiciones legales; y,*
5. *Partida doble*

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. *Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;*
2. *Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;*
3. *Costo histórico; y,*
4. *Consistencia.*

SOPORTE:

1. *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.*
2. *Marco conceptual NIIF.*
3. *Políticas contables bajo NIIF*
4. *Leyes Ecuatorianas afines.*
5. *Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.*
6. *Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

- 1.- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;**
- 3.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;**
- 4.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,**
- 5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

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

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- *Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.*

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- *Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.*

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.- *De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.*

INVENTARIOS.- *Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.*

La Auditoría no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- *Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*

La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

DETERIORO DE ACTIVOS.

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

IMPUESTOS CORRIENTES.

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica “3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.”

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: “La totalidad de las provisiones para atender el pago de

desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”.

Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: “Situación financiera

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4,38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo.”

Consecuentemente, no se considera el “impuesto diferido” si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS.- *Están registrados, en las respectivas cuentas de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.*

BENEFICIOS DEL PERSONAL.- Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

PRÉSTAMOS.- Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

PATRIMONIO.- El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada uno con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

UTILIDADES.- Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.*
- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2013 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en el 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

MONEDA UTILIZADA.- *Dólares de los Estados Unidos de Norte América.*

NOTA No 02**ACTIVO**

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2014	2013	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	9,528,881.67	8,307,974.82	1,220,906.85
ACTIVO NO CORRIENTE	2,988,145.70	3,009,515.56	21,369.86
TOTAL ACTIVO	12,517,027.37	11,317,490.38	1,199,536.99

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2014, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2014	2013
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	73,756.87	19,918.36
Cuentas y documentos por cobrar	4,997,038.50	3,599,803.33
Inventarios	4,458,086.30	4,688,253.13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,528,881.67	8,307,974.82
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	2,962,848.07	2,984,217.93
Activo Diferido	25,297.63	25,297.63
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,988,145.70	3,009,515.56
TOTAL GENERAL ACTIVO	12,517,027.37	11,317,490.38

NOTA No 03**PASIVO**

PASIVO	2014	2013	VARACION
PASIVO CORRIENTE	8,205,213.30	7,112,445.20	1,092,768.10
PASIVO NO CORRIENTE	52,631.42	177,373.14	124,741.72
TOTAL PASIVO	8,257,844.72	7,289,818.34	968,026.38

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2014.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2013
PROVEEDORES	218,531.23	202,481.96
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	520,376.76
CUENTAS POR PAGAR	7,840,533.99	6,111,758.21
15% UTILIDAD EMPLEADOS	53,435.53	101,021.30
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	71,290.72	120,159.99
OBLIGACIONES SRI	5,309.83	41,481.83
BENEFICIOS SOCIALES	16,112.00	15,165.15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,205,213.30	7,112,445.20

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2013
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	124,741.72
PROVISION JUBILACION PATRONAL	30,270.05	30,270.05
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERID	22,361.37	22,361.37
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	52,631.42	177,373.14

CUENTAS POR PAGAR	7.840.533.99
<i>Préstamos Socios</i>	7.807.125.95
<i>Sueldos por pagar</i>	5.491.11
<i>Planillas IEES</i>	7.648.13
<i>Depósitos de clientes</i>	20.268.80

En relación con los Préstamos de Socios, existen las correspondientes letras de Cambio y se paga los intereses, obligándose al beneficiario a declarar todos los ingresos por este concepto, los mismos que deben hacerse mensualmente y de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA No 04**PATRIMONIO**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2014	2013	VARACION
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-
Reserva Legal	240.00	240.00	-
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-
Resultados acum. NIIF's	2,367,462.09	2,367,462.09	-
Utilidad ejercicios anteriores	1,578,722.85	1,126,428.80	452,294.05
Utilidad del Ejercicio	231,510.61	452,294.05	-220,783.44
TOTAL PATRIMONIO	4,259,182.65	4,027,672.04	231,510.61

NOTA No 05**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

RUBROS	2014	2013	Valor
Ingresos			
Ventas	3,753,483.16	5,003,544.09	-1,250,060.93
Otros ingresos	431,357.15	581,379.16	-150,022.01
Total de Ingresos	4,184,840.31	5,584,923.25	-1,400,082.94
(-) Costo de ventas	2,874,754.22	3,733,286.27	-858,532.05
Utilidad Bruta	1,310,086.09	1,851,636.98	-541,550.89
Gastos operacionales	1,078,575.48	1,399,342.93	-320,767.45
UTILIDAD DEL EJERCICIO	231,510.61	452,294.05	-220,783.44

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2014, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios

NOTA No 06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

NOTA No 07

OPINION SOBRE INFORMES REMITIDOS A LA UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO UAF.

La Administración de AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA, nombran como oficial del cumplimiento a la Ing. Ana María Orellana Juela, en Noviembre del 2013, presentando a la Superintendencia de Compañías para su aprobación. El 12 de Marzo del 2014, mediante Resolución N° SC-DNPLA-14-0170-0007145 se aprueba el nombramiento del oficial. Actualmente ya se cuenta con el manual de control de prevención de lavado de activos, el código de ética y conducta, por lo que se está operando y enviando los informes correspondientes a la Unidad de análisis financiero en los plazos establecidos.

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L

IMPRESION DE BALANCES

a Emision: 2015/03/25

Hora Emision: 15:54:48

Pag. 01

Estado de Situación Financiera a Diciembre del 2014

		Saldo Final

	* ACTIVO *	
	ACTIVOS	
	ACTIVO	
	EFFECTIVO Y EQUI AL EFFECTIVO	
	CAJA	
1		
1001	CAJA CUENCA SANDRA	37,553.67
1002	CAJA CUENCA TAMARA	6,406.86
1003	CAJA QUITO LUCY	584.87
1005	CAJA QUITO GABY	1,050.38
1	Total CAJA	45,595.78
2	BANCOS	
2001	BANCO PICHINCHA	2,318.58
2002	BANCO DE GUAYAQUIL	532.37
2003	BANCO DEL AUSTRO	-2,217.57
2004	BANCO INTERNACIONAL	6,560.55
2006	CYTIBANK	19,117.81
2005	B INTERNACIONAL-AHORROS	1,849.35
2	Total BANCOS	28,161.09
	CUENTAS POR COBRAR	
1	DOC. Y CTAS X COB CLIENT NO REL	
101	CLIENTES ACT. ORDINARIAS	4,747,921.83
102	PROVISION CTAS INCOBRABLES	-193,783.62
1	Total DOC. Y CTAS X COB CLIENT NO R	4,554,138.21
2	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
2001	ANTICIPOS PROVEEDORES	3,913.54
2003	DONG FENG	324,000.00
2	Total ANTICIPOS A PROVEEDORES	327,913.54
3	PRESTAMOS	
3005	PRESTAMOS A EMPLEADOS	1,720.00
3	Total PRESTAMOS	1,720.00
4	PAGOS ANTICIPADOS S.R.I.	
4003	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	16,043.07
4005	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	51,647.70
4006	IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS -ISD	44,980.98
4	Total PAGOS ANTICIPADOS S.R.I.	112,671.75
5	EMPLEADOS	
5001	ANTICIPO EMPLEADOS	595.00
5	Total EMPLEADOS	595.00
	Total CUENTAS POR COBRAR	4,997,038.50
	Total EFFECTIVO Y EQUI AL EFFECTIVO	5,070,795.37
	INVENTARIOS	
1	INVENTARIO MERCADERIAS	
1001	INVENTARIOS VEHICULOS	2,961,533.27
1002	INVENTARIOS REPUESTOS	1,323,180.29
1003	INVENTARIOS DE CARROSERIAS	50,000.43
1004	INVENTARIOS DE VALDES	28,571.43
1005	INVENTARIOS DE BAÑERAS	14,285.72
1098	IMPORTACIONES EN TRANSITO	31,408.02
1008	INVENTARIO DE PLATAFORMAS	30,357.14
1006	INVENTARIO DE MAQUINAS	18,750.00
1	Total INVENTARIO MERCADERIAS	4,458,086.30
	Total INVENTARIOS	4,458,086.30
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
2	EQUIPO DE COMPUTACION	
2001	COST ADQ EQ COMPUT	61,070.89
2002	DEP ACUM EQUIPO COMPUTACION	-58,263.85
2	Total EQUIPO DE COMPUTACION	2,807.04
3	MUEBLES Y ENSERES	
3001	COSTO ADQ MUEBLES Y ENSERES	187,405.84
3002	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	-174,849.23
3	Total MUEBLES Y ENSERES	12,556.61
4	EQUIPO DE TALLER	

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L

IMPRESION DE BALANCES

a Emision: 2015/03/25

Hora Emision: 15:54:48

Pag. 02

Estado de Situación Financiera a Diciembre del 2014

de	Saldo Final
4001 COSTO ADQ EQUIPO DE TALLER	21,744.56
4002 DEP ACUM EQUIPO DE TALLER	-18,102.12
4 Total EQUIPO DE TALLER	3,642.44
5 EQUIPOS DE COMUNICACION	
5001 COSTO AQUI DE COMUNICACION	42,099.13
5002 DEP ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION	-28,800.16
5 Total EQUIPOS DE COMUNICACION	13,298.97
6 CAMARAS DE VIGILANCIA	
6001 COSTO ADQ CAMARAS DE VIGILANCIA	34,866.04
6002 DEP ACUM CAMARAS DE VIGILANCIA	-25,131.86
6 Total CAMARAS DE VIGILANCIA	9,734.18
0 BIENES INMUEBLES	
0002 COSTO ADQ INMUEBLE EN QUITO	137,092.37
0004 COSTO DE ADQ INM EV ESPAÑA-MIRASOL	29,259.26
0015 REVALORIZACION BIENES INMUEBLES	93,172.40
0016 DETERIORO ACUMULADO INMUEBLES	-77,325.95
0020 DEPRESIACION ACUM INMUEBLES	-44,790.05
0 Total BIENES INMUEBLES	137,408.03
1 TERRENOS	
1001 COSTO ADQ TERRENO AV ESPAÑA	3,197.00
1002 COSTO ADQ TERRENO QUITO	111,907.63
1003 COSTO ADQ TERRENO ALOAG	15,000.00
1004 COSTO ADQ TERR ESPAÑA-MIRASOL	255,353.74
1006 COSTO ADQ TERRENO AV AMERICAS	18,993.00
1020 REVALORIZACION TERRENOS	2,378,949.43
1 Total TERRENOS	2,783,400.80
Total PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,962,848.67
ACTIVO DIFERIDO	
3 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	
5005 ACTIVO X 1 RENTA DIFERIDOS	25,297.63
5 Total OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	25,297.63
Total ACTIVO DIFERIDO	25,297.63
Total ACTIVO	12,517,027.37
Total ACTIVOS	12,517,027.37
* PASIVO *	
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
1 PROVEEDORES	
1001 VARIOS PROVEEDORES	133,338.81
1002 ANTICIPO DE CLIENTES	85,192.42
1 Total PROVEEDORES	218,531.23
2 DEPOSITOS DE CLIENTES	
201 DEPOSITOS DE CLIENTES NO IDENTIFICA	20,268.80
2 Total DEPOSITOS DE CLIENTES	20,268.80
Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	238,800.03
CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	
1 CUENTAS POR PAGAR	
1001 PRESTAMOS SOCIOS	7,807,125.95
1002 SUELDOS POR PAGAR	5,491.11
1003 PLANILLAS IESS POR PAGAR	7,648.13
1 Total CUENTAS POR PAGAR	7,820,265.19
Total CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	7,820,265.19
OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	
2 RETENCIONES IVA	
2001 30% RF IVA BIENES	417.51
2002 70% IVA SERVICIOS	540.76
2003 100% IVA HONORARIOS	178.67
2005 IVA COBRADO EN VENTAS	466.36

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L

IMPRESION DE BALANCES

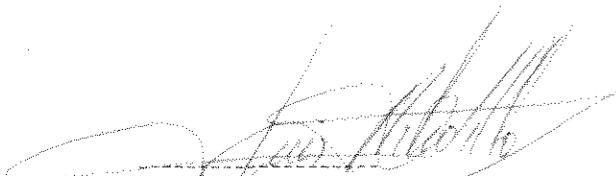
Fecha Emision: 2015/03/25

Hora Emision: 15:54:48

Pag. 03

Estado de Situación Financiera a Diciembre del 2014

		Saldo Final
2006	R. FUENTE IMPUESTO RENTA	
4301	RF EMPLEADOS	2,286.45
4303	RF HONORARIOS PROFESIONALES	148.89
4307	RF SERV PREDOMINA MANO DE OBRA	248.80
4309	RF SERV PUBLIC Y COMUNICACION	23.89
4312	RF TRANSF BIENES INMUEBLES	971.09
4341	RF OTROS 2%	27.41
4350	IMP A LA RENTA POR PAGAR	71,290.72
2006	Total R. FUENTE IMPUESTO RENTA	74,997.25
	Total OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	76,600.55
	BENEFICIOS SOCIALES	
1	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
1001	XIII SUELDO POR PAGAR	3,659.82
1002	XIV SUELDO POR PAGAR	6,908.45
1003	VACACIONES POR PAGAR	5,543.73
1005	UTILIDAD EMPLEADOS POR PAG	53,435.53
1	Total BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	69,547.53
	Total BENEFICIOS SOCIALES	69,547.53
	Total PASIVO CORRIENTE	8,205,213.30
	PASIVO NO CORRIENTE	
	OBLIGACIONES POR PAGR	
2	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
2001	PROV. JUBILACION PATRON NO CORR	30,270.05
2	Total OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	30,270.05
	Total OBLIGACIONES POR PAGR	30,270.05
	Total PASIVO NO CORRIENTE	30,270.05
	PASIVO DIFERIDO	
	DIFERIDO	
1	PASIVO POR IMPUESTOS	
1005	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDOS	22,361.37
1	Total PASIVO POR IMPUESTOS	22,361.37
	Total DIFERIDO	22,361.37
	Total PASIVO DIFERIDO	22,361.37
	Total PASIVO	8,257,844.72
		=====
	* PATRIMONIO *	
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO	
	PATRIMONIO NETO	
1	PATRIMONIO NETO	
1001	CAPITAL SUSCRITO	30,000.00
1003	RESERVA DE CAPITAL	240.00
1004	RESERVA DE CAPITAL	51,247.10
1006	RESULTADO ACUMUL X ADO NIF	2,367,462.09
1008	UTILIDA A EJERCICIOS ANTERIORES	1,578,722.85
1	Total PATRIMONIO NETO	4,027,672.04
	Total PATRIMONIO NETO	4,027,672.04
	Total PATRIMONIO	4,027,672.04
	RESULTADO DEL PERIODO	231,510.61
	Total PATRIMONIO	4,259,182.65
		=====


 Representante


 Contador

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L

IMPRESION DE BALANCES

a Emision: 2015/03/25

Hora Emision: 15:56:44

Pag. 01

Estado de Resultados Integral a Diciembre del 2014

Saldo Final

* INGRESOS *		
INGRESOS NETOS		
INGRESOS		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS LOCALES		
1001	VENTAS VEHICULOS	3,488,583.03
1002	VENTAS REPUESTOS	272,973.39
1003	VENTAS CARROSERIAS	-8,929.00
1005	VENTAS DE SERVICIOS MECANICOS	607.29
1010	DESCUENTOS POR PRONTO PAGO	-5,099.76
1006	VENTAS DE DISPOSITIVOS	5,348.21
	Total VENTAS LOCALES	3,753,483.16
	Total INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,753,483.16
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES		
1001	INTERESES POR VENTAS A CREDITO	313,606.25
1005	INGRESO-ARRIENDOS INMUEBLES	54,000.00
1007	INGRESOS POR TRANSPORTE	1,083.34
1008	INTERESES POR VENTAS A CREDITO - MO	60,667.56
	Total OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	431,357.15
	Total OTROS INGRESOS	431,357.15
	Total INGRESOS	4,184,840.31
Total INGRESOS NETOS		4,184,840.31

* COSTOS *		
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS		
1001	COSTO DE VENTAS VEHICULOS	2,551,956.75
1002	COSTO DE VENTAS REPUESTOS	150,154.45
1003	COSTO DE VENTAS DE CARROSERIAS	-8,929.00
	Total COSTO DE VENTAS	2,693,182.20
	Total COSTO DE VENTAS	2,693,182.20
COMPRAS Y SERVICIOS		
GASTOS EN IMPORTACIONES		
2003	AGENTE AFIANZADO	1,600.00
2007	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	3,426.20
	Total GASTOS EN IMPORTACIONES	5,026.20
COMPRAS LOCALES		
5002	REPUESTOS	50,662.20
5003	INSUMOS	11,465.17
5004	HERRAMIENTAS	2,775.38
5005	LUBRICANTES	6,805.29
5006	COMBUSTIBLES	2,207.84
5007	DISPOSITIVO SATELITAL	9,152.00
	Total COMPRAS LOCALES	83,067.88
SERVICIOS VARIOS		
8001	MOVILIZACION INTERNA VEHICULO	7,500.00
8002	SERVICIOS MECANICOS	65,735.10
8004	LAVADA DE VEHICULOS	1,432.85
8008	OTROS SERVICIOS	1,600.00
8005	REGISTRO MERCANTIL	8,898.50
8006	MATRICULA DE VEHICULOS	4,598.00
8012	TRANSPORTE Y CORRESPONDENCIA	284.58
8011	CERTIFICADO INEN	170.00
	Total SERVICIOS VARIOS	90,219.03
8010	SEGURO TRANSPORTE INT VEHICULOS	3,258.91
	Total COMPRAS Y SERVICIOS	181,572.02

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L

IMPRESION DE BALANCES

a Emision: 2015/03/25

Hora Emision: 15:56:44

Pag. 02

Estado de Resultados Integral a Diciembre del 2014

re

Saldo Final

	Total COSTO DE VENTAS		2,874,754.22
=====			
* GASTOS *			
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS VENTAS Y ADMINIS			
1	SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES		
1001	SUELDOS	311,991.76	
1002	HORAS EXTRAS	58,763.24	
1004	XIII SUELDO	35,315.56	
1005	XIV SUELDO	19,037.76	
1006	VACACIONES	17,657.77	
1007	FONDOS DE RESERVA	28,111.41	
1012	BONO DEPIDO-DESAHUCIO	18,690.15	
1013	SALUD Y BIENESTAR EMPLEADOS	7,040.00	
1008	I.E.S.S. PATRONAL	43,375.14	
1010	BONO DE ALIMENTACION	53,022.49	
	Total SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES		593,015.38
2	OTROS GASTOS ADMINISTRACION		
2001	UTILES DE OFICINA	6,498.02	
2002	UNIFORMES	17,727.48	
2003	GASTOS DE LIMPIEZA	3,551.66	
2004	GASTOS DE CAFETERIA	741.93	
2006	HONORARIOS PROFESIONALES	37,863.82	
2007	TELEFONO Y FAX	17,635.05	
2040	DEP EQUIPO DE COMUNICACION	4,209.91	
2008	ENERGIA ELECTRICA	672.82	
2009	AGUA POTABLE	1,852.52	
2010	INTERNET	8,244.19	
2012	DEP. EQUIPO COMPUTACION	1,962.56	
2013	DEP. MUEBLES Y ENSERES	11,689.80	
2014	DEPRECIACION EQIP TALLER	2,069.86	
2015	MANTENIN EQUIPO DE OFICINA	13,270.39	
2016	MANTENIN Y ADECUAC LOCALES	38,964.83	
2019	MOVILIZACION PERSONAL	714.72	
2020	CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	36,115.66	
2021	ENVIO D ECORRESPONDENCIA	4.00	
2026	DEPRECIACION CAMARAS VIGILANCIA	3,859.40	
2032	DEPRECIACION INMUEBLES	4,205.65	
2034	CAPACITACION DEL PERSONAL	961.61	
2035	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	85,434.83	
2036	GUARDIANIA Y SEGURIDAD	1,512.16	
2038	SEGUROS	3,089.98	
2039	VARIOS SEVICIOS	183.72	
2041	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	12,689.52	
	Total OTROS GASTOS ADMINISTRACION		315,626.09
	Total GASTOS VENTAS Y ADMINIS		908,641.47
GASTOS NO OPERACIONALES			
1	GASTOS FINANCIEROS		
1001	INTERESES PAGADOS BANCOS	38,773.63	
1003	COMISIONES Y GASTOS EN BANCOS	6,434.13	
	Total GASTOS FINANCIEROS		45,207.76
	Total GASTOS NO OPERACIONALES		45,207.76
IMPUESTO Y UTLIDAD			
1	IMPUESTO Y UTILIDADES		
1001	IMPUESTOS A LA RENTA DEL EJERCICIO	71,290.72	
1002	UTILIDADES A EMPLEADOS	53,435.53	
	Total IMPUESTO Y UTILIDADES		124,726.25
	Total IMPUESTO Y UTLIDAD		124,726.25
	Total GASTOS OPERACIONALES		1,078,575.48

AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L

IMPRESION DE BALANCES

a Emision: 2015/03/25

Hora Emision: 15:56:44

Pag. 03

Estado de Resultados Integral a Diciembre del 2014

re

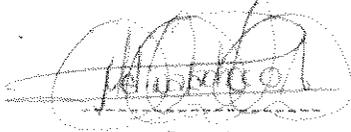
Saldo Final

Total GASTOS

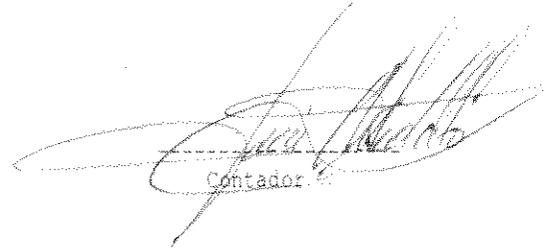
1,078,575.48

UTILIDAD DEL PERIODO

231,510.61



Gerente



Contador