

REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.

INFORME DE COMISARIO

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

CONTENIDO

Opinión

Análisis Financiero

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

Control Interno

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Certabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad)

INFORME DE COMISARIO

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

**A la Junta General de Accionistas de
REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.**

1. En mi calidad de Comisario de la Compañía **REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.**, del Ejercicio Económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, así como en las Notas a los Estados Financieros, se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, el Control de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y demás normativa conexa.

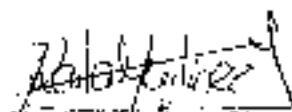
2. Dando cumplimiento a mis responsabilidades y de acuerdo con lo requerido en las normas legales vigentes, informo que:

- a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
- b) Como parte de la fiscalización efectuada, realicé un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.
3. El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.
4. De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.**, no se ha encontrado situaciones que puedan alterar de manera importante la información presentada en los Estados Financieros, así como en los libros sociales de la Compañía.
5. Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.

Quito, 28 de abril de 2014.



Karla Méndez Y.

COMISARIO

Reg. Prof. 80 PI

REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO

Activos Corriente	Nota	Consolidado	Porcentual
Efectivo y sus Equivalentes	3	21,921.00	0.69%
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	728,915.16	24.05%
(-) Provisión Ctas Incobrables		75,172.27	2.15%
Anticipos Proveedores y Empleados	5	18,228.16	0.55%
Impuestos Anticipados	6	127,780.84	3.92%
Otras Cuentas por Cobrar	7	21,829.92	0.67%
Inventarios	8	687,005.06	22.38%
Impuestos Diferidos Activos	9	51,712.04	1.57%
Total Activos Corrientes		2,102,742.51	68.43%
Activos Fijos		Consolidado	Porcentual
Propiedad Planta y Equipo	10	970,408.08	31.57%
Total Activo Fijo		970,408.08	31.57%
Total Activo		3,073,050.59	100.00%

PASIVOS

Pasivo Corriente		Consolidado	Porcentual
Cuentas y Documentos por Pagar	11	1,121,555.98	36.51%
Obligaciones Laborales	12	75,127.51	2.57%
Impuestos por Pagar	13	51,810.07	1.7%
Obligaciones Financieras	14	229,361.55	8.18%
Otras Cuentas Por Pagar	15	1,265.11	0.04%
Total Pasivo Corriente		1,491,140.22	50.97%
Pasivo No Corriente		Consolidado	Porcentual
Beneficios Sociales	16	752,782.70	22.66%
Impuestos Diferidos Pasivos	17	20,588.42	0.76%
Obligaciones Financieras	18	1,060,985.68	36.27%
Total Pasivo No Corriente		1,434,259.60	49.03%
Total Pasivo		2,925,399.82	100.00%

PATRIMONIO

Capital Social		100,000.00	67.73%
Reserva Legal		17,551.70	9.18%
Reserva Facultativa		1,184.39	0.30%
Reserva de Capital		6,317.16	4.78%
Resultados acumulados		15,209.62	5.99%
Aplicación NIIF primera vez		17,462.10	-11.83%
Utilidad del Ejercicio	19	71,147.00	21.69%
Total Patrimonio		147,650.77	100.00%
Total Pasivo + Patrimonio		3,073,050.59	

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

REENCAUCHADORA EUROPEA RENEU S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS

Detalle	Consolidado	Porcentual
Ingresos operacionales		
Producción el Iro-Quito	3,952,479.24	79.80%
Producción el Iro-Guayaquil	593,632.54	20.06%
No operacionales		
Otros ingresos-Quito	6,582.84	0.13%
Total Ingresos	4,952,694.62	100.00%

COSTOS Y GASTOS

Detalle	Consolidado	Porcentual
Operacionales		
Gastos de producción*	3,618,120.41	73.29%
Gastos administrativos	849,509.63	17.21%
Gastos de ventas	379,219.95	7.68%
Gastos financieros	89,454.24	1.81%
Total Costos y Gastos	4,936,424.23	100.00%
Utilidad operacional	16,270.41	0.33%
15% Participación Trabajadores	2,440.56	
Anticipo IR determinado, mínimo a pagar	44,972.85	
Utilidad Neta	- 31,143.00	-0.63%

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

REENCALCHADORA EUROPEA RENEU S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2013****(En dólares de los Estados Unidos de América)**

Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo procedente de clientes	9,097,909
Efectivo pagado a proveedores	(8,745,140)
Efectivo pagado por obligaciones laborales	(1,106,865)
Efectivo pagado por intereses	(89,154)
Efectivo provisto (pagado) por otros ingresos y egresos	6,581
Efectivo neto provisto (utilizando) por (en) las actividades de operación	(455,965)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Efectivo utilizado para la compra de activos fijos	55,566
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	55,566
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Efectivo procedente de obligaciones financieras	321,587
Efectivo neto provisto (utilizando) por (en) las actividades de financiamiento	321,587
Flujos de efectivo netos del año	(55,815)
Saldo y equivalentes de efectivo al inicio del año	107,769
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	51,954
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Resultados del año	16,270
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación de activos fijos	48,308
Amortización Patroal	77,679
Provisión incobrables	7,365
Participación trabajadores	(2,167)
Amortización de renta del año	(44,973)
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	177,168
Inventarios	36,488
Gastos pagados por anticipado	(168,795)
Cuentas por pagar comerciales	(271,119)
Obligaciones laborales	(19,331)
Pasivos por impuestos corrientes	7,419
Efectivo neto provisto (utilizando) por (en) las actividades de operación	(455,965)

Estado de Flujo de efectivo tomado del Informe de Auditoría

REINTEGRADORA EUROPEA RENEL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2013

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva</u>	<u>Reserva</u>	<u>Reserva</u>	<u>Ganancias</u>	<u>Adopción de</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
	<u>asignado</u>	<u>Legal</u>	<u>Facultativa</u>	<u>de capital</u>	<u>Acumuladas</u>	<u>NIIF por</u>	<u>del año</u>	<u>Patrimonio</u>
						<u>primera vez</u>		<u>Neto</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	100.000	13.552	1.183	6.317	2.38	(17.468)	71.080	174.911
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					71.080		(71.080)	
Ajustes a resultados de años anteriores					3.883			3.883
Resultado Integral Total del Año (Garantía o pérdida del ejercicio)							(21.143)	(21.143)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	100.000	13.552	1.183	6.317	75.211	(17.468)	(21.143)	157.651

Estado de Cambios en el Patrimonio tomado del Informe de Auditoría

ANÁLISIS FINANCIERO

El presente análisis consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales. El objetivo de este razonamiento radica en la comparación porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, el 68,43% de los Activos, corresponden a Activos Circulantes, en donde sus rubros más representativos son las cuentas por cobrar a Clientes locales e Inventarios.

Por otro lado, los pasivos son a corto plazo en un 50,97% y están conformados en su mayor parte por Cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior, seguido por Obligaciones financieras.

En relación a los resultados obtenidos, de acuerdo al análisis vertical presentado observamos que la Compañía durante el ejercicio económico 2013, desarrolló sus actividades de manera normal obteniendo un total de USD \$ 4.952.694,62 en Ingresos y un total de Costos y Gastos de USD \$ 4.936.424,21; generando una pérdida del ejercicio después de participación trabajadores e Impuesto a la Renta de USD \$ 31.143,00, ya que en el año 2012 se determinó el Anticipo de Impuesto a la Renta por USD \$44.972,85 siendo este monto el mínimo a pagar por Impuesto a la renta del ejercicio económico 2013.

Sus ingresos están relacionados principalmente a actividades de recorte de todo tipo de llantas sea en sistema a frío o caliente u otros, con un monto de USD \$ 4.946.111,78 correspondiente al 99,87% del total de ingresos, mientras que el 0,13% son generados por otros ingresos correspondiente a intereses ganados en el periodo.

Para evaluar la situación financiera de la Compañía, se analizaron los principales índices financieros de la gestión, los mismos que se detallan a continuación:

RAZONES FINANCIERAS

Índice de liquidez (Razón Corriente)

$$\boxed{\text{Razón Corriente}} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \boxed{1,41}$$

$$(2.102.742,51 / 1.491.140,22) = 1,41$$

La Razón Corriente muestra la capacidad de la Compañía para cubrir sus deudas a corto plazo con los activos a corto plazo, la Compañía al 31 de diciembre de 2013 muestra un índice de liquidez de 1,41, es decir, por cada dólar que la Compañía mantiene como deuda tiene un superávit de \$0,41, por lo tanto puede cubrir con sus activos corrientes los pasivos corrientes.

Índice de endeudamiento

$$\boxed{\text{Índice de Endeudamiento}} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \boxed{95,20\%}$$

$$(2.925.399,82 / 3.073.050,59) = 95,20\%$$

El índice de endeudamiento muestra la proporción de los activos que han sido financiados con deuda de terceros, en este caso podemos observar que corresponde al 95,20%, lo que indica todas las operaciones de la Compañía están siendo apoyadas con deuda. En su mayoría con instituciones financieras locales.

Razón de Deuda sobre capital

$$\boxed{\text{Deuda de Capital}} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}} = \boxed{19,81}$$

$$(2.925.399,82 / 147.650,77) = 19,81$$

Este índice financiero mide la proporción del pasivo total sobre el patrimonio de la Compañía, y observamos que el pasivo equivale a 19,81 veces el patrimonio, mientras mayor sea este ratio, mayor será el riesgo financiero.

Razón de Patrimonio sobre Activo Total

$$\boxed{\text{Patrimonio a Activo Total}} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}} = \boxed{4,80\%}$$

$$(147.650,77 / 3.073.050,59) = 4,80\%$$

Es la relación que existe dentro de la estructura de capital entre los recursos proporcionados por los accionistas o dueños del capital y el activo total. en este caso significa que los accionistas de la Compañía, son dueños del 4,80% de los activos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **REENCALCHADORA EUROPEA RENEU S.A.**, es una compañía legalmente constituida al amparo de las leyes de la República del Ecuador, cuyo objeto social son las actividades de recambio de todo tipo de llantas sea en sistema a frío o caliente u otros, así mismo la comercialización de su producto reencachado.

Si constitución se otorgó mediante Escritura Pública el día 03 de Mayo de 1985, ante el Notario Primero del Cantón Quito, doctor Jorge Machado Cevallos, y fue debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el día 26 de Julio de 1985.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros de la Compañía son preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

b) Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y no registros bancarios no recurrentes.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. En caso de ser necesario, los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para su utilización.

e) Activos fijos

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo:</u>	<u>Años:</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Equipo de oficina	10
Vehículos	8
Edificios	40

f) Impuestos diferidos

El impuesto diferido es reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

g) Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita, resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto, que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo, y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como gasto financiero.

h) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

- ✓ Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

i) Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

NOTA 3.- EFECTIVO

El resumen del efectivo es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
CAJA	
FONDO RELATIVO BUSCAR ANHELOS	1,000.00
FONDO RELATIVO PAISERBALES	500.00
FONDO RELATIVO MARCHA FLORES	250.00
FONDO RELATIVO CECILIA RIVERA DENIERA	1,000.00
BANCOS	
PIEMONTESA 01968584	6,477.00
PRUDENCIO 6017444	3,533.35
INTERNACIONAL 0906034759	35,381.34
BANCA SUEA 008267738926	1,587.11
TOTAL	51,951.00

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES-QUITO	
CLIENTES VARIOS	17,501.90
DAIS CADEAMPO, CANCARLOS	1,522.52
CRISTOBAL IVK, VITO CLAUZILLA	4,323.46
VIGOR GALLEGO	61,196.39
ALFREDO BERMES	65,756.65
FRANKLIN PINARGOT	3,131.01
FRANCISCO SANTANA	53,063.73
LUIS PENAFERRERA	1,883.27
ESTHER VERGOSA	2,520.39
PLATINUM PART PLATPART SA	18,365.19
PAULO BALSICA CLIENTES	24,814.51
VENTAS SIBRANO KASTASI	6,406.26
PATRICIA ALMEIDA	70,871.05
LUIS ANDRADE	2,233.17
LEONARDO SANTANA	42,453.89
VICTOR TORRES	2,191.54
ERWIN SANCHEZ	135,236.87
RENTA GARANTIZADA	12,594.83
LOPEZ & PUENTE CLAUZA	8,981.29
MORA GIL	5,550.87
GENIA MARIA USINA PILERA	1,078.50
TARJETAS DE CREDITO	3,592.15
MANTIL SANTANA, GILAYA QUIT	67,610.52
CLIENTES VARIOS CON ALGO	630.64
ORLANDO MICOLOON	3,757.08
CLIENTES-PLANTA	19,650.17
RAFAEL KUON YUNG	18,414.21
CLIENTES MACUALA	13,927.70
YOLANDA SALVATIERRA	1,809.55
DANIELA GOMEZ SALAZAR	5,962.60
DIANA MORA MENDOZA	3,378.99
DIANA VILLAFRERRE HIGUAIN	8,527.81
ELIANA DUELAS CORRE	3,918.49
LILDA JIMENEZ	5,171.38
COFATICS S.A.	1,641.31
MANUEL RIVADENTIRA	7,476.35
HARIPS S.V.S.A.	4,698.78
TOTAL	738,945.16

Los saldos de clientes corresponden a ventas y movimientos del año.

NOTA 5.- ANTICIPO PROVEEDORES Y EMPLEADOS

El resumen de Anticipo Proveedores y Empleados es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
ANTICIPOS AL PERSONAL QUITO	
BANDERAS LOLA	14.599,83
FLORIS MARCELO	1,77
NAS ANTEALISTO	7.627,28
BARCELONA IVAR	7,89
PRESTAMOS AL PERSONAL QUITO	
PINARGOTEGALO	221,26
VALEJO MARIO	700,00
PERSONAL DE QUITO	65.070,00
POZZALLO BRUNO	15.500,00
PERSONAL DE GUAYAQUIL	3.950,00
SUUELOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
SUUELOS	17.518,13
TOTAL	118.228,16

El valor registrado como anticipo a la Sra. Lola Banderas, accionistas de la compañía, corresponde a la retención de Impuesto a la Renta en Relación de dependencia que no fue descontado de forma mensual, esto será liquidado en el periodo 2014.

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El movimiento de Impuestos Anticipados es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
IMPUESTOS ANTICIPADOS	
IVA (8%)	327.409,58
RETENCIONES EN LA FUENTE	54.227,90
RETENCIONES EN LA FUENTE ACUMULADA	36.143,36
TOTAL	427.782,84

Los valores que mantiene la Compañía como crédito tributario al 31 de diciembre del 2013, por Impuesto a la Salida de Divisas e Impuesto a Renta, pueden ser sujetos de reclamo por pago en exceso, en caso de cumplir con los requisitos indicados en la legislación vigente.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
PROVEEDORES VAJOS	4,728.21
PRODUBANCO-VEHICULOS	15,739.46
WYLER S.A. MANCA-GARANTIA	2,000.00
POLISERVICIOS MAQUINARIA	28,592.64
ANTONIO SALGUEIRO	299.31
DALIS TELVA DOMI ZURADO	503.00
TOTAL	51,829.92

NOTA 8.- INVENTARIOS

El resumen de inventarios es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
MATERIA PRIMA-QUITO	
BANDA AUTOMUNDIAL	231,776.17
BANDA VIPAI	4,290.89
BANDA HELLES BANDA	56,157.42
CAVILBACK	31,802.62
COIN AUTOMUNDIAL	43,602.45
BANDA GOOD YEAR	21,278.16
DISOLVENTE	2,551.19
CAMARAS Y ENVELOPS	28,067.95
MATERIA PRIMA GUAYAQUIL	
BANDA AUTOMUNDIAL	33,568.32
DISOLVENTE	746.06
COIN-AUTOMUNDIAL	2,359.78
HELLES BANDA	1,693.54
IMPORTACIONES EN TRANSITO	
BANDA AUTOMUNDIAL	219,163.58
TOTAL	687,665.66

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El resumen de esta cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
IMPUESTOS DE ERIZOS ACTIVOS	61,712.04
TOTAL	61,712.04

NOTA 10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad Planta y Equipo es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
MAQUINARIA Y EQUIPO	407,682.84
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(92,032.52)
MUEBLES Y INSEROS	6,531.80
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(1,818.13)
MAQUINAS DE OFICINA	7,871.81
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(2,871.81)
VEHICULOS	455,179.70
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(236,933.82)
EDIFICIOS	3,919,992.42
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(28,721.42)
TERRENOS	146,845.08
TOTAL	970,308.08

En el año 2013 la compañía presenta en su cuadro de activos fijos depreciaciones bajo NEC, presentando diferencias en la vida útil de los activos según se establece en sus políticas contables bajo NIIF, esto debería ser revisado para reflejar la depreciación mensual real.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de Cuentas y Documentos por Pagar es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
PROVEEDORES LOCALES	
ALIMENTOS	635,00
DEFINICIÓN JUDICIAL	798,67
GENERALIZADORA SA	6,725,20
GASTOS POR PAGAR COQUITO	78,595,47
GASTOS POR PAGAR CGLA Y AQUEL	13,399,68
IMANTEL MACINTOSH	2,919,33
POLISERVICIOS SA	12,745,09
RENTA DE BARRIO	1,150,08
PERSONAL RENTU-COQUITO	1,240,50
PERSONAL RENTU-COQUITO	700,00
VEHICULO FASINO	60,508,51
MAQUINARIA/ FASINO	57,194,83
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
ALIMENTOS	949,553,81
TOTAL	1,123,555,98

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

El resumen de Obligaciones Laborales es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
OBLIGACIONES LABORALES	
SUELDOS POR PAGAR	38,409,09
DÉCIMO TERCER SUELDO	5,868,72
DÉCIMO CUARTO SUELDO	83,03,25
VACACIONES	69,75
OTROS	1,193,30
PARTICIPACION UTILIDADES	2,440,59
IBSS POR PAGAR	
APOORTE PERSONAL	1,676,35
APOORTE PATRONAL	6,022,39
PRESTAMOS QUEROGRAFARIOS	1,634,50
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	374,21
FONDOS DE RESERVA	1,879,3
TOTAL	75,127,81

Los valores registrados por Beneficios Sociales, como Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo corresponde a los valores provisionados según el período de cálculo.

NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR

El resumen de Impuestos por pagar es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
IMPUESTOS POR PAGAR	
300 RETENCION DE DEPENDENCIA	1,582.58
301 HONORARIOS Y COMISIONES	195.65
302 ALQUILERES	57.99
310 TRANSPORTE	69.58
312 BENEFICIO NATURALIZA CORPORAT	69.99
314 ARRENDOS INMUEBLES	110.61
316 ARRENDOS INMUEBLES	110.62
320 SPEARINGS TRANSACCIONES	1.21
340 APLICACIONES 1.5%	377.77
342 APLICACIONES 1.5%	14.08
350 VENTAS	41,953.98
321 RETENCION 30%	15.58
323 RETENCION 70%	592.74
325 RETENCION 100%	830.32
TOTAL	51,810.07

NOTA 14.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
OBLIGACIONES BANCARIAS	
INTERNACIONAL 000004759	239,384.55
TOTAL	239,384.55

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
INTERESES POR PAGAR SOCIOS	
SILVANO COLTRO	17.98
PRESTAMOS ACCIONISTAS	
SILVANO COLTRO	17.07
DIVIDENDOS POR PAGAR	
SILVANO COLTRO	1,233.13
TOTAL	1,262.11

NOTA 16.- BENEFICIOS SOCIALES

El resumen de esta cuenta es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
JUBILACION PATRONAL	300,381.15
DESAMUCIO	52,379.29
TOTAL	352,762.70

Los valores determinados para Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2013, presentan las siguientes diferencias en función del Informe Actuarial, tal como se indica a continuación:

BENEFICIOS POST EMPLEO	ESTUDIO ACTUARIAL	LIBRO MAYOR	DIFERENCIAS
Jubilación Patronal	284,995.61	300,381.15	-15,385.54
Desahucio	59,635.11	52,379.29	7,255.85

Adicional los valores registrados en las cuentas de gasto, 51.20.40.12 - Gastos Jubilación Patronal, 51.20.40.13 - Costo Financiero Jubilación y 51.20.40.14 - Gasto Desahucio, por los beneficios post empleo, no se encuentran acorde al valor determinado por el ejercicio fiscal 2013 en el Informe Actuarial, las diferencias son las siguientes:

BENEFICIOS POST EMPLEO	ESTUDIO ACTUARIAL	COSTO Y GASTO	DIFERENCIA
Jubilación Patronal	59,469.54	73,579.97	-17,850.44
Desahucio	5,435.55	4,359.44	1,076.41

NOTA 17.- IMPUESTOS DIFERIDOS

El resumen de Impuestos Diferidos es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
IMPUESTOS DIFERIDOS PASIVOS	20.588,32
TOTAL	20.588,32

NOTA 18.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras es:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	
PRODUBANCO S.A.	571.539,16
BANCO INTERNACIONAL	54.923,55
LEASING VEHICULOS	64.141,23
LEASING MAQUINARIA	75.060,12
INTERCAUCHOS S.A.	295.344,42
TOTAL	1.060.908,48

NOTA 19.- UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, el resultado del ejercicio es el siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2013
TOTAL INGRESOS	4.052.684,62
TOTAL EGRESOS	1.936.123,21
Utilidad Operacional	16.270,41
(-) 2% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.440,54
(-) ANTICIPO IR DETERMINADO, MINIMO A PAGAR	4.972,85
UTILIDAD NETA	31.143,00

NOTA 20.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía a partir del ejercicio fiscal 2010, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la

Compañía.

A continuación se presentan los principales hallazgos dentro de nuestra revisión tributaria:

➤ **Anexos Transaccionales**

Mediante Resolución No. NAC-DGERCCG17-00001, publicada en el Registro Oficial No. 618 del 13 de enero de 2012, que deroga a la Resolución No. NAC-DGER2007-1319, publicada el 3 de enero de 2009, el Servicio de Rentas Internas establece que los contribuyentes especiales: entidades del sector público; los Sujetos Pasivos que poseen autorización de impresión y emisión electrónica de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención a través de sistemas computarizados autorizados, así se trate de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad; las instituciones financieras bajo control de la Superintendencia de Bancos y Seguros, y las instituciones financieras bajo el control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria; las empresas emisoras de tarjeta de crédito; las administradoras de fideicomisos mercantiles y fondos de inversión; sociedad y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, y en sí todos los que de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, tienen derecho y solicitan la devolución del Impuesto al Valor Agregado, deberán presentar en medio magnético la información mensual relativa a las compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones.

Los datos contenidos en los anexos de información son insumos necesarios para el cabal cumplimiento de las labores encomendadas al Servicio de Rentas Internas, razón por la cual el artículo 107D de la Ley de Régimen Tributario Interno permite a esta institución validar y comunicar a los sujetos pasivos sobre las inconsistencias detectadas en las declaraciones de impuestos como en los anexos de información.

En virtud de lo anteriormente citado, la Administración Tributaria ha venido realizando revisiones de Impuesto al Valor Agregado y los Anexos ATS o REOC y posteriores notificaciones de inconsistencias.

Durante el desarrollo de nuestro trabajo, se encontraron las siguientes diferencias al comparar la información presentada en las respectivas declaraciones de Impuestos y el talón resumen de dichos anexos, en el periodo de enero a diciembre del 2013.

(Expresado en dólares)

Febrero

▪ **Impuesto al Valor Agregado**

VENTAS	FORMULARIO 104	ANEXO TRANSACCIONAL	DIFERENCIA
Base Imponible 0%	0.00	17.907,56	-17.907,56

Junio

▪ **Impuesto al Valor Agregado**

VENTAS	FORMULARIO 104	ANEXO TRANSACCIONAL	DIFERENCIA
Base Imponible 10%	35.000,33	26.646,59	-1.046,26
Base Imponible 12%	62.889,08	62.842,08	47,00
Impuesto	7.516,69	7.511,65	5,04

Noviembre

▪ **Impuesto al Valor Agregado**

VENTAS	FORMULARIO 104	ANEXO TRANSACCIONAL	DIFERENCIA
Base Imponible 0%	0,00	12.761,62	-12.761,62

Diciembre

▪ **Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta**

RETENCIONES DE IR	FORMULARIO 103	ANEXO TRANSACCIONAL	DIFERENCIA
308 Servicios entre sociedades	0,00	57,90	-57,90
311 Otras retenciones aplicables 2%	433,67	377,77	57,90

En este mes la diferencia corresponde a un registro erróneo en los casilleros asignados para la retención del impuesto.

De la revisión a los Anexos Transaccionales también se determinó que no han registrado valores por concepto de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta que le realizaron a la compañía, generando la siguiente diferencia en el periodo:

RETENCIONES QUE LE EFECTUARON	ANEXO TRANSACCIONAL	LIBRO MAYOR	DIFERENCIA
Valor de Renta que se han retenido	0,00	64.207,90	-64.207,90

Adicionalmente en el año 2013, la Administración Tributaria realizó la actualización del respectivo anexo, por lo que las fechas de presentación fueron modificadas, quedando el siguiente calendario, según el noveno dígito del RUC:

Período fiscal	Mes a presentar
Enero y febrero 2013	julio-13
Marzo y abril 2013	agosto-13
Mayo y junio 2013	septiembre-13
Julio y agosto 2013	octubre-13
Septiembre 2013	noviembre-13
Octubre 2013	diciembre-13
Noviembre 2013	enero-14
Diciembre 2013	febrero-14

De la revisión realizada, se verificó el incumplimiento de las fechas antes descritas, para los meses de junio y septiembre, lo como se indica a continuación:

Período fiscal	Mes a presentar	Mes declarando
Enero	julio-13	15-feb-13
Febrero	julio-13	7-ago-13
Marzo	agosto-13	17-ago-13
Abril	agosto-13	17-ago-13
Mayo	septiembre-13	18-sep-13
Junio	septiembre-13	19-sep-13
Julio	octubre-13	18-oct-13
Agosto	octubre-13	18-oct-13
Septiembre	noviembre-13	21-nov-13
Octubre	diciembre-13	21-nov-13
Noviembre	enero-14	18-dic-13
Diciembre	febrero-14	20-ene-14

En este caso la Administración puede notificar la presentación tardía de anexos como “**Falta Reglamentaria**”, en este sentido la multa asciende hasta USD \$187,50, por cada periodo; tomando en cuenta que la fecha máxima de declaración corresponde al 18 de cada mes.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2013 y la fecha de preparación de este Informe de Contador, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.