

2014

AUDITORIA DE
EXPOAUTOPARTS
CIA. LTDA.

[AUDITORIA DE EXPOAUTOPARTS 2014]

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE EXPOAUTOPARTS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **EXPOAUTOPARTS Cía. LTDA.** que comprenden el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA al 31 de diciembre de 2014, el ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

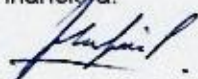
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad **EXPOAUTOPARTS Cía. LTDA.** al 31 de diciembre de 2014, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



CPA Econ. Manuel Espín Paredes

R.N.A. 469

Chaguar E5-154 y Monjas

11 de julio del 2016

EXPOAUTOPARTS CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

ACTIVO

CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	55.009,82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	1.032,50
CREDITO TRIBUTARIO IVA	52.507,71
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	9.380,11
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	117.930,14

NO CORRIENTES

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

INMUEBLES	15.089,69	
MUEBLES Y ENSERES	3.240,92	
MAQUINARIA,EQUIPO,INSTALACIONES	2.048,30	
EQUIPO DE COMPUTACION	8.308,28	
VEHICULOS	2.313.451,21	
OTROS	<u>6.741,25</u>	
SUMAN	2.348.879,65	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	<u>- 1.463.565,05</u>	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	885.314,60	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES		885.314,60
TOTAL DEL ACTIVO		1.003.244,74

PASIVO

CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES	187.217,04
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.042,07
OTRAS CUENATS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	72.769,34
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.944,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.222,25
PROVISIONES	54.241,93

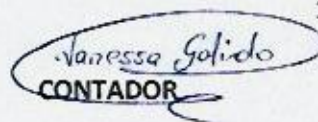
TOTAL PASIVOS CORRIENTES

379.436,88

PASIVOS NO CORRIENTES

PRESTAMOS DE SOCIOS	388.090,43	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		388.090,43
TOTAL DEL PASIVO		767.527,31
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	4.076,00	
RESERVA LEGAL	17.073,30	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	87.538,55	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	127.029,58	
PATRIMONIO NETO		235.717,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.003.244,74


GERENTE


CONTADOR

EXPOAUTOPARTS CÍA. LTDA.

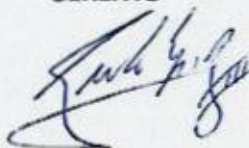
ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS

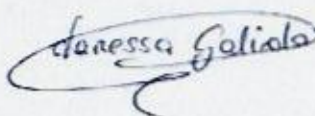
VENTAS NETAS GRAVADAS CON EL 12 %IVA	1.387.334,01	
UTILIDAD EN VENTA PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	147.095,58	
TOTAL INGRESOS		1.534.429,59
GASTOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	117.585,97	
BENEFICIOS SOCIALES	95.743,05	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	18.444,09	
HONORARIOS PROFESIONALES	11.172,70	
ARRENDAMIENTOS	111.227,12	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.695,45	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	6.377,44	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.874,46	
SUMINISTROS, MATERIALES, REPUESTOS	63.680,55	
TRANSPORTE	1.943,11	
INTERESES BANCARIOS	1.142,73	
SEGUROS Y REASEGUROS	30.654,49	
GASTOS DE GESTION	13.430,84	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	8.991,69	
GASTOS DE VIAJE	9.598,02	
DEPRECIACION NO ACELERADA	444.613,15	
SERVICIOS PUBLICOS	14.782,36	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	394.838,81	

PAGOS POR OTROS BIENES	29.338,56
	1.428.134,59
TOTAL GASTOS	
	106.295,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
PARTICIPACION TRABAJADORES	15.944,25
UTILIDAD GRAVABLE	90.350,75
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	19.877,17

GERENTE



CONTADOR



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

EXPOAUTOPARTS Cía. LTDA. se constituyó en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito, en la Notaría Undécima del cantón Quito, a cargo del doctor Rubén Darío Espinosa el 9 de diciembre del año 1992. Fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el veintiocho de enero del año 1993. Mediante escritura pública otorgada el cinco de febrero del año dos mil uno, ante el Notario Undécimo del cantón Quito, la compañía convirtió a dólares de los Estados Unidos de América, su capital suscrito, inscribiéndose en el Registro Mercantil de este cantón, el once de abril del mismo año.

El objeto social principal de la empresa es la compraventa y arrendamiento de toda clase de vehículos; compraventa y comercialización, distribución, importación y exportación especialmente de llantas y de toda clase de partes, piezas, repuestos, accesorios y demás productos usados para automotores; fabricación y ensamblaje de partes y piezas para toda clase de automotores, así como la fabricación y ensamblaje de vehículos.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs..

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación del activo fijo.- Están registrados al costo de adquisición, luego de ser restado el valor residual, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Participación Trabajadores en las Utilidades- Se reconocen en los resultados del año.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

EL ACTIVO CORRIENTE

Se usa para designar el efectivo y otros activos o recursos comúnmente identificados como aquellos que razonablemente se espera serán convertidos en efectivo o vendidos o consumidos durante el ciclo normal de operación de la compañía, y son los siguientes:

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVO

Comprende el efectivo en caja y los depósitos a la vista.

EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de

efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Se componen de las siguientes cuentas:

BANCOS	55.009,82
BANCO DE MACHALA	7,94
BANCO DE MACHALA	55.001,88

NOTA 5.- LAS CUENTAS POR COBRAR SE ENCUENTRAN EN LAS SIGUIENTES CUENTAS:

CUENTAS POR COBRAR	1.032,50
PRESTAMOS DE EMPLEADOS	1.032,50

TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	117.930,14
------------------------------------	-------------------

NOTA 6.- LOS CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA SE ENCUENTRAN CONSTITUIDOS POR LAS SIGUIENTES CUENTAS:

CREDITO TRIBUTARIO	
IVA EN COMPRAS	52.507,71
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	9.380,11
CREDITO TRIBUTARIO	61.887,82

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se ha señalado el tratamiento contable para los activos fijos. Se ha reconocido en su momento su existencia, la determinación de sus valores en libros y los cargos por depreciación que deben ser reconocidos en relación con ellos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	VALOR
EDIFICIOS	15.089,69
MUEBLES Y ENSERES	3.240,92

MAQUINARIA Y EQUIPO	2.048,30	
EQUIPO DE COMPUTACION	8.308,28	
VEHICULOS	2.313.451,21	
OTROS	6.741,25	
TOTAL	2.348.879,65	
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	1.463.565,05	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		885.3124,60
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		885.314,60
TOTAL DEL ACTIVO		1.003.244,74

PASIVO

Es una obligación presente de las empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO CORRIENTE

Es aquél pasivo que se espera a que sea cancelado en el curso normal del ciclo de operaciones de la empresa o que debe ser cancelado dentro de los doce meses de la fecha del balance general. Los otros pasivos han sido registrados como pasivos no corrientes

NOTA 8 .- LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SON:

PROVEEDORES	182.217,04
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.042,07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	72.769,34
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.944,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.222,25

PROVISIONES	54.241,93
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	379.436,88
NOTA.- LOS PASIVOS NO CORRIENTES SON:	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	388.090,43
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>767.527,31</u>

NOTA.- EL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA SE ENCUENTRA CONSTITUIDO ASÍ:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	4.076,00
RESERVA LEGAL	17.073,30
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIO ANTERIORES	87.538,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>127.029,58</u>
<u>PATRIMONIO NETO</u>	<u>235.717,43</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>1.003.244,74</u>

NOTA 9.- LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LAS SIGUIENTE CUENTAS

VENTAS CON TARIFA 12 %	1.387.334,01
UTILIDAD EN VENTA DE PROIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	147.095,58
TOTAL INGRESOS	1.534.429,59

**NOTA 10.- LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS
SON LOS SIGUIENTES:**

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	117.585,97
BENEFICIOS SOCIALES	95.743,05
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	18.444,09
HONORARIOS PROFESIONALES	11.172,70
ARRENDAMIENTOS	111.227,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.695,45
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.377,44
PROMOCION Y PUBLICIDAD	11.874,46
SUMINISTRO, MATERIALES Y REPUESTOS	63.680,55
TRANSPORTE	1.943,11
INTERESES BANCARIOS	1.142,73
SEGUROS Y REASEGUROS	30.654,49
GASTOS DE GESTION	13.430,84
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, OTROS	8.991,69
GASTOS DE VIAJE	9.598,02
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	444.613,15
SERVICIOS PUBLICOS	14.782,36
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	394.838,81
PAGOS POR OTROS BIENES	29.338,56
TOTAL DE GASTOS	1.428.134,59

UTILIDAD DEL EJERCICIO 106.295,00

PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15.944,25

UTILIDAD GRAVABLE 90.350,75

NOTA 28.- EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ES COMO SIGUE:

	SALDO AL FINAL	SALDO REEXPRESADO	SALDO DEL PERIODO	CAMBIOS EN EL
	DEL PERIODO	PERIODO ANTERIOR	ANTERIOR	PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL	4.076,00	4.076,00	4.076,00	-
RESERVA LEGAL	17.073,30	17.073,30	17.073,30	-

GANANCIAS		87.538,55	87.538,55	87.538,55	-
ACUMULADAS					
GANANCIA NETA DEL PERIODO		197.503,17	127.029,58	197.503,17	
TOTAL		306.191,02	235.717,43	306.191,02	70.473,59

EXPOAUTOPARTS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

AÑO 2014.

CUENTA	SALDO
INCREMENTO NETO EN EL EFCTIVO	13,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	473.605,93
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.626.366,07
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	1.479.270,49
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	147.095,58
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 1.152.760,14
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	- 1.152.760,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 449.146,19
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	- 449.146,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	- 24.446,54
PAGOS DE PRESTAMOS	- 24.446,54
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13,20
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	54.996,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	55.009,82
GANANCIA ANTES DEL 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	106.295,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	451.687,41
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN	444.613,15
AJUSTE POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA	3.925,48
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	3.148,78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	- 84.376,48
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	91.936,48
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 44.971,36
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	187.217,04
INCREMENTO(DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 485.750,49
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	167.191,85
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	473.605,93

NOTA 29- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe por parte del Auditor Externo, no han sucedido situaciones que, a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros