

AUTOREPUESTOS DHELYRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América - USS)

AUTOREPUESTOS DHELYRE S.A.
Notas explicativa a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USS)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La empresa AUTOREPUESTOS DHELYRE S.A. constituida como compañía limitada el 15 de JUNIO DE 1994, en la actualidad se encuentra como sociedad anónima con un capital social pagado de USD 110,108.00 ciento diez mil ciento ocho dólares.

Referencia: Escritura Pública de aumento de capital, de fecha 23 de diciembre de 2002, notaría vigésima cuarta del cantón Quito, inscripción en el registro mercantil el 31 de enero de 2003.

El *objeto principal* de la compañía es la importación y exportación, distribución, compra y venta al por mayor y menor de repuestos y accesorios automotrices.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICLCPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 12 de marzo de 2015 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Accionistas.

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2014, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

c) Estimaciones

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilice ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Ref. Sección 21 "Provisiones y Contingencias"

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2014 en caja y bancos. La empresa no mantiene inversiones temporales.

2.3 Estimación para Cuentas Incobrables

En aplicación de la Sección 21 de las NIIF para PYMES, la empresa procede a determinar una provisión para cuentas incobrables, considerando que existen algunos clientes que por diversos motivos no cancelan sus obligaciones dentro de los plazos acordados.

La empresa determina el porcentaje de estimación para cuentas de dudoso cobro, tomando como base el riesgo y el grado de morosidad de los clientes, considerando que si la estimación contabilizada es mayor que la aceptada tributariamente.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2014, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición.

Las depreciaciones, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la Sección 17 de NIIF para PYMES "Propiedades, planta y equipo". Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	Hasta 16 años
Equipos	10 años
Equipos de computación	3 años

2.5 Provisión Beneficios Sociales

En concordancia con lo que disponen la Sección 28 "Beneficios a los empleados" y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social tales como: 13° y 14° sueldos, 15% Participación Trabajadores, etc.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El pago por el fondo de reserva, durante el ejercicio 2009, cambió su periodicidad de pago de anual a mensual, con la elección del empleado o trabajador para que el patrono incluya el pago en el rol mensual o depositar mensualmente en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.6 Jubilación Patronal y Desahucio

Aplicando lo que dispone la Sección 28 de las NIIF para Pymes "Beneficios a los empleados" que guarda relación con el marco jurídico de la Constitución Política de la República del Ecuador 2008 y con el artículo 216 del Código del Trabajo, que dispone el derecho de jubilación que tienen los trabajadores de una empresa, cuando hubieren prestado sus servicios, continua o interrumpidamente por veinticinco o más años.

Anualmente se registra esta provisión en base a estudios actuariales efectuados por peritos actuarios independientes, calificados por la Superintendencia de Compañía y ajustando en lo tributario lo que consta en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Respecto del pago futuro por la bonificación desahucio, el artículo 184 y siguientes del Código del Trabajo establece el procedimiento respectivo. Se dispone del cálculo actuarial correspondiente.

2.7 Participación Utilidad a Trabajadores

El artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador 2008 dispone: "Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos no renovables. En las empresas en las cuales el Estado tenga participación mayoritaria, no habrá pago de utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley".

De conformidad con el artículo 97 del Código del Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de utilidades, tomando como base la *Utilidad Contable*.

Al 31 de diciembre de 2014 la empresa determina una Pérdida Contable, por tanto no se produce la obligación laboral de realizar este pago.

2.8. Impuesto a la Renta

AUTOREPUESTOS DHELYTYRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Sección 4 de las NIIF para PYMES "Estado de situación financiera", establece que es un pasivo el impuesto a la renta corriente, así como también los pasivos por impuestos diferidos, que se presentarán como pasivos no corrientes.

En el presente ejercicio financiero, AUTO REPUESTOS DHELYTYRE S.A., aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, artículo 37 reformado, provisiona el 22% de impuesto a la renta, de acuerdo a la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

El anticipo a la renta calculado en la declaración de impuesto a la renta por 2013 y que corresponde al ejercicio fiscal 2014, es mayor que el impuesto causado según conciliación tributaria por 2014, por tanto el impuesto a la renta corriente es el valor del anticipo que pasa a constituirse en pago mínimo.

2.9 Obligaciones financieras con el sistema financiero y terceros

La empresa mantiene obligaciones financieras con el sistema financiero nacional que están debidamente respaldadas con los contratos respectivos, tablas de amortización, garantías entregadas, plazos, tasas de interés y más requisitos exigidos por la Ley de Instituciones del Sistema Financiero. Por otro lado, en lo que respecta a préstamos con el sector no financiero, se han celebrado los respectivos contratos a mutuo, en donde se establecen los plazos y las tasas de interés respectivas. En este último caso, la empresa procede a realizar las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicando el 2% de retención como rendimientos financieros.

2.10 Salario Digno

Todo el personal de AUTOREPUESTOS DHELYTYRE S.A., durante el ejercicio 2014, registra un ingreso mensual promedio, superior a US\$ 397.00 que según declaraciones del presidente del CONADES Xavier Estupiñán, este es el valor del salario digno para 2014 a pagarse hasta el 31 de agosto de 2015. Hasta la fecha del presente informe 12 de marzo de 2015 el Ministerio del Trabajo no se ha pronunciado sobre el tema.

2.11 Riesgos

a) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente de la empresa no cumple con las condiciones pactadas en las transacciones comerciales efectuadas y los compromisos adquiridos con el cronograma de pagos.

La empresa durante el ejercicio 2014 aplica un porcentaje de estimación para cuentas incobrables del 1%, tomando en cuenta que se ha establecido una política agresiva de cobranzas.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

b) Riesgo de Liquidez

La empresa evidencia un severo riesgo de liquidez, por cuanto al 31 de diciembre de 2014, determina un capital de trabajo neto negativo de US\$ 83,524.02 cuyo índice financiero es 0.85, es decir no dispone de los fondos suficientes para cubrir las obligaciones corrientes.

c) Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado para la empresa AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A., es alto, puesto que al ser una comercialización de repuestos automotrices, la posible competencia no tiene mayores barreras de entrada, cualquier competidor podría acceder a este mercado.

ANÁLISIS DE CUENTAS

2. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo

Se compone de:

Detalle	2014	2013
Caja	623.94	700.00
Bancos	0.00	733.86
Saldo al 31 de diciembre	623.94	1,433.86

La cuenta caja se estructura con caja chica.

Los bancos con los que opera la empresa son: Produbanco, Promerica y Machala y oportunamente se realizan los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias respectivas.

3. Cuentas por Cobrar

Se compone de:

Detalle	2014	2013
Clientes	109,775.19	93,271.09
Saldo al 31 de diciembre	109,775.19	93,271.09

Corresponde a saldos por ventas realizadas a crédito durante el ejercicio 2014. Los principales clientes se encuentran ubicados en la ciudad de Quito y Guayaquil, en menor cuantía en ciudades como Santo Domingo de los Tsáchilas, Cuenca, Riobamba, Loja, Machala, Ibarra entre otras.

Hasta la fecha, estos valores tienen un bajo riesgo de incobrabilidad, toda vez que permanentemente se hace el seguimiento a los clientes, a través de medio telefónico y mediante los ejecutivos de cobranza y de ventas en forma directa.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Provisión de cuentas incobrables:

Detalle	2014	2013
Provisión acumulada cuentas incobrables	-4,516.55	-3,435.63
Saldo al 31 de diciembre	-4,516.55	-3,435.63

4. Préstamos y anticipos

Se conforma por:

Detalle	2014	2013
Préstamos y anticipos empleados	31,011.30	34,217.69
Saldo al 31 de diciembre	31,011.30	34,217.69

Son préstamos a empleados de la empresa, la recuperación no evidencia riesgo alguno, por cuanto de las remuneraciones mensuales y previa aceptación de los mismos se realizan los descuentos respectivos.

5. Inventarios

Se conforma así:

Detalle	2014	2013
Inventario de mercaderías	293,465.89	375,641.15
Importaciones en tránsito	7,731.74	0.00
Inventario Herramientas	7,371.38	7,192.92
Saldo al 31 de diciembre	308,569.01	382,834.07

Las mercaderías que comercializa son las que constan en el objeto de la constitución de la compañía: repuestos automotrices.

Las herramientas que la compañía mantiene en inventarios son aquellas que utilizan los trabajadores en el Tecnicentro Automotriz Dhelytyre para reparación de vehículos y motores.

6. Crédito tributario IVA y renta

Está formado por:

Detalle	2014	2013
Crédito tributario IVA	6,266.90	982.7
Crédito tributario renta	12,017.05	11,608.38
Saldo al 31 de diciembre	18,283.95	12,591.08

AUTOREPUESTOS DHELYTYRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Son valores que se aplicarán como crédito tributario al presentar la declaración de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal 2014. La declaración tiene como plazo máximo hasta el 18 de abril de 2015.

7. Seguros pagados por anticipado y otros activos corrientes

Se compone de:

Detalle	2014	2013
Seguros pagados por anticipado	3,026.88	2,470.53
Otros activos corrientes	9,392.10	8,806.01
Saldo al 31 de diciembre	12,418.98	11,276.54

Otras cuentas por cobrar que se cobrarán a medida que se cumplan los plazos de vencimiento y seguros que se devengarán en función del tiempo. Los seguros a medida que se vayan devengando se contabilizarán como gastos.

8. Propiedad, Planta y Equipo

(Ver anexo N° 1 PPE)

9. Inversiones en acciones

Se compone de:

Detalle	2014	2013
Inversiones en empresa asociada	132,182.29	135,524.76
Saldo al 31 de diciembre	132,182.29	135,524.76

A partir del año 2014 la empresa en aplicación de la Sección 14 NIIF para PYMES, cambia la política de contabilización de las Inversiones en Asociadas, y de acuerdo al párrafo 14.4, literal a) contabiliza las inversiones en CAR SHOPPING S.A. bajo el Método del Costo.

10. Cuentas por pagar

Se estructura de la siguiente forma:

Detalle	2014	2013
Proveedores nacionales	46,449.33	42,808.07
Proveedores extranjeros	63,932.10	65,449.65
Saldo al 31 de diciembre	110,381.43	108,257.72

Valores que son cancelados a los proveedores tanto nacionales como extranjeros, igualmente en los plazos convenidos en los contratos o convenios.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Todas las adquisiciones locales están debidamente soportadas con comprobantes de venta y las importaciones con los documentos aduaneros.

En aplicación de la Sección 33 NIIF para PYMES "INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS" las transacciones entre las compañías AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A. y CAR SHOPPING S.A., se rigen por los precios de mercado como si fueran negociaciones con partes no vinculadas. Al 31 de diciembre de 2014, la empresa se registra US\$ 46,449.33 como pasivo en proveedores nacionales.

11. Préstamos otros acreedores

Está conformado por:

Detalle	2014	2013
Préstamos otros acreedores	248,970.07	243,744.61
Préstamos bancarios	130,147.87	193,100.78
Saldo al 31 de diciembre	379,117.94	436,845.39

Son préstamos a mutuo, de acuerdo al Código Civil Ecuatoriano, con personas naturales, los mismos que han sido utilizados en las actividades operacionales de la empresa. El pago por intereses, cumplen con la normativa tributaria de retenciones en la fuente.

Son préstamos realizados a instituciones bancarias como el Banco del Pichincha, de Machala y Produbanco, los mismos que han sido utilizados en las actividades operacionales de la empresa. El pago por intereses del capital e intereses se los realiza de conformidad con los contratos firmados. Incluye los sobregiros bancarios al fin del año.

12. Cuentas por pagar varias:

Se compone de:

Detalle	2014	2013
Cuentas por pagar varias	43,938.71	45,392.04
Obligaciones IESS por pagar	2,357.52	1,501.87
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	14,421.86	6,494.05
Saldo al 31 de diciembre	60,718.09	53,387.96

Las obligaciones tributarias mensuales y de seguridad social con vencimientos mensuales se pagarán durante el mes de enero de 2015.

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las otras cuentas por pagar y varias son canceladas cuando se cumplan los plazos de vencimiento.

13. Obligaciones con empleados

Se conforma de:

Detalle	2014	2013
15% participación utilidad es trabajadores	0.00	3,628.31
Empleados por pagar	1,857.87	2,452.87
Saldo al 31 de diciembre	1,857.87	6,081.18

De conformidad con el artículo 328, último inciso de la Constitución Política de la República del Ecuador 2008 y 97 del Código de Trabajo, la empresa debe repartir el 15% de la Utilidad Contable a sus empleados y trabajadores. Estos valores deben ser cancelados hasta el 15 de abril del año siguiente al que se cierra financieramente.

En el ejercicio financiero 2014, la empresa no registró ninguna provisión contable por participación utilidades a trabajadores, puesto que se obtuvo una pérdida del ejercicio.

14. Impuesto a la renta por pagar

Se conforma de:

Detalle	2014	2013
Impuesto a la Renta por pagar	6,719.90	6,464.99
Saldo al 31 de diciembre	6,719.90	6,464.99

El impuesto a la renta por 2014 se estructura por:

Impuesto a la renta causado según conciliación tributaria:	US\$ 0.00
Impuesto a la renta por el anticipo de impuesto a la renta o pago mínimo:	<u>US\$ 6,719.90</u>
Total impuesto a la renta:	US\$ 6,719.90

15. Anticipo de clientes

Se conforma de:

Detalle	2014	2013
Anticipo de clientes	894.61	2,818.57
Saldo al 31 de diciembre	894.61	2,818.57

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Son anticipos de clientes que cuando se perfeccione la transacción comercial se constituirá en ingreso para la empresa.

16. Provisión desahucio y jubilación patronal

Está formada por:

Detalle	2014	2013
Provisión desahucio	371.69	3,155.14
Provisión jubilación patronal	1,716.39	10,445.89
Saldo al 31 de diciembre	2,088.08	13,601.03

Provisiones registradas de conformidad con la sección 28 de las NIIF para PYMES "Beneficios a los empleados", y se sustentan en los cálculos actuariales realizados por empresas debidamente calificadas por autoridad competente.

17. Capital Social, aportes para futuras capitalizaciones y reserva legal

Inversión de los accionistas:

Detalle	2014	2013
Capital de accionistas	110,108.00	110,108.00
Aportes futuras capitalizaciones	81,303.00	81,303.00
Reserva legal	11,217.73	9,808.19
Saldo al 31 de diciembre	202,628.73	201,219.19

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social pagado es US\$ 110,108.00 y no ha variado con respecto al ejercicio 2013.

18. Resultados acumulados aplicación NIIF por primera vez, utilidades de ejercicios anteriores, otros resultados integrales: impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral

Se compone de:

Detalle	2014	2013
Resultados acumulados por adopción NIIF	-8,085.61	-8,085.61
Utilidad de ejercicios anteriores	63,305.16	56,962.25
Saldo al 31 de diciembre	55,219.55	48,876.64

Los resultados contables finales, luego de haber aplicado por primera vez el proceso de adopción de las NIIF para PYMES ascienden a US\$ -8,085.61 y las utilidades de ejercicios anteriores después de haber absorbido en el año 2013 parte de la pérdida contable del año 2012 ascienden a US\$ 63,305.16.

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

19. Utilidad del ejercicio

Es el resultado final al 31 de diciembre, por las actividades del giro del negocio.

Detalle	2014	2013
Utilidad del ejercicio	0.00	14,095.41
Pérdida del ejercicio	10,960.85	0.00
Saldo al 31 de diciembre	10,960.85	14,095.41

Durante el ejercicio 2014, la empresa registra una pérdida neta del ejercicio de US\$ 10,960.85.

20. Ingresos

Los ingresos percibidos

Detalle	2014	2013
Ventas ordinarias de mercaderías	515,684.83	532,612.77
Utilidad en inversiones asociadas	0.00	2,476.28
Otros ingresos	21,922.61	9,989.32
Saldo al 31 de diciembre	537,607.44	545,078.37

Las ventas de mercaderías son las que constan en el objeto de la compañía y los otros ingresos se refieren a rendimientos financieros y descuentos obtenidos.

En el rubro de otros ingresos se incluye los intereses ganados por mora en pagos de clientes, así como también las diferencias en liquidación de importaciones y pago de clientes.

21. Costos y gastos operacionales

Son costos de ventas y gastos operacionales que la empresa AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A., ha incurrido durante el ejercicio 2014.

El resumen es:

Detalle	2014	2013
Costo de ventas de mercaderías	305,254.01	240,614.44
Gastos de venta	39,482.67	37,394.06
Gastos de administración	152,432.70	198,028.04
Gastos financieros	44,679.01	44,853.13
Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	0.00	3,628.31
Gasto Impuesto a la renta	6,719.90	6,464.99
Saldo al 31 de diciembre	548,568.29	530,982.97

AUTOREPUESTOS DHELYRE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. Y cumplen con la normativa NIIF para PYMES

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2014, comparado con cifras
 al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas</i>	<i>Notas</i>	<i>31-dic-14</i>	<i>31-dic-13</i>
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	623.94	1,433.86
Cuentas por cobrar clientes	3	109,775.19	93,271.09
(-) Estimación cuentas incobrables	3	-4,516.55	-3,435.63
Préstamos y anticipos	4	31,011.30	34,117.69
Inventarios mercaderías	5	293,465.89	375,641.15
Importaciones en tránsito	5	7,731.74	-
Inventario herramientas	5	7,371.38	7,192.92
Crédito tributario IVA	6	6,266.90	982.70
Crédito tributario renta	6	12,017.05	11,608.38
Seguros pagados por anticipado	7	3,026.88	2,470.53
Otras cuentas por cobrar	7	9,392.10	8,606.01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		476,165.82	532,188.70
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, planta y equipo</i>			
Maquinaria y equipo		72,565.85	72,032.69
Equipos de oficina		4,589.42	4,589.42
Muebles y enseres		15,417.34	15,417.34
Vehículos		20,254.37	22,709.73
Equipos de computación		6,079.55	6,079.55
Construcciones en terrenos arrendados		126,927.40	126,927.40
Otros activos fijos		750.00	750.00
Depreciación acumulada histórica		-46,266.69	-24,571.51
Subtotal propiedad, planta y equipo	8	208,117.24	223,954.62
<i>Otros activos no corrientes</i>			
Inversiones en acciones	9	132,182.29	135,524.76
Subtotal otros activos no corrientes		132,182.29	135,524.76
Total activo no corriente		332,499.53	359,459.38
TOTAL ACTIVO		808,665.35	891,648.08

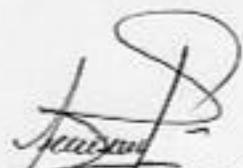
PASIVO			
<i>Cuentas</i>	<i>Notas</i>	<i>31-dic-14</i>	<i>31-dic-13</i>
Proveedores nacionales y extranjeros	10	110,381.43	108,257.72
Préstamos otros acreedores	11	248,970.07	243,744.61
Préstamos bancarios	11	130,147.87	193,100.78
Cuentas por pagar varias	12	43,938.71	45,392.04
15% participación utilidades trabajadores	13	-	3,628.31
Empleados por pagar	13	1,857.87	2,452.87
IESS por pagar	12	2,357.52	1,501.87
Impuestos retenidos y percibidos por pagar	12	14,421.86	6,494.05
Impuesto a la renta por pagar	14	6,719.90	6,464.99
Anticipo de clientes	15	894.61	2,818.57
TOTAL PASIVO CORRIENTE		559,689.84	613,855.81
<i>Pasivos no corrientes</i>			
Provisión Desahucio	16	371.69	3,155.14
Provisión Jubilación Patronal	16	1,716.39	10,445.89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2,088.08	13,601.03
TOTAL PASIVO		561,777.92	627,456.84
PATRIMONIO			
Capital social	17	110,108.00	110,108.00
Subtotal		110,108.00	110,108.00
ACCIONES EN TESORERÍA, APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS			
Aportes futuras capitalizaciones	17	81,303.00	81,303.00
Reserva legal	17	11,217.73	9,808.19
Subtotal		92,520.73	91,111.19
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados acumulados aplicación NIIF primera vez	18	-8,085.61	-8,085.61
Utilidades de ejercicios anteriores	18	63,305.16	56,962.25
Utilidad del ejercicio	19	-	14,095.41
Pérdida del ejercicio	19	-10,900.85	0.00
Subtotal		44,258.70	62,972.05
TOTAL PATRIMONIO		246,887.43	264,191.24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		808,665.35	891,648.08

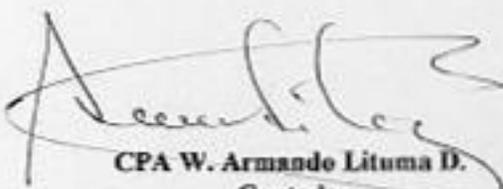
Ingr. Com. Talay L. De la Torre P.
 Gerente General

CPA W. Armando Lituma D.
 Contador
 Registro Nacional N° 25978

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Año terminado el 31 de diciembre de 2014, con cifras comparativas de 2013
(Expresado en dólares de los estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Notas	31-dic-14	31-dic-13
Ingresos:			
Ventas de mercaderías	20	515,684.83	532,612.77
Total ingresos		515,684.83	532,612.77
Costos:			
Costo de ventas de mercaderías	21	305,254.01	240,614.44
Total costo de ventas		305,254.01	240,614.44
Utilidad bruta		210,430.82	291,998.33
Gastos de venta	21	39,482.67	37,394.06
Gastos de administración	21	152,432.70	198,028.04
Total gastos operacionales		191,915.37	235,422.10
Resultados de actividades de operación		18,515.45	56,576.23
Gastos financieros	21	44,679.01	44,853.13
Otros ingresos	20	21,922.61	9,989.32
Utilidad en inversiones empresas asociadas			
Sección 14 NIIF para PYMES	20	-	2,476.28
Ingreso (Costo) financiero y otros ingresos, neto		-22,756.40	-32,387.53
Utilidad (Pérdida) contable		-4,240.95	24,188.70
(-) Gasto 15% Participación utilidad a trabajadores	21	-	3,628.31
(-) Gasto impuesto a la renta	21	6,719.90	6,464.99
Utilidad (Pérdida) contable antes efectos NIIF		-10,960.85	14,095.41
Utilidad / (Pérdida) neta del ejercicio		-10,960.85	14,095.41
<i>Total otros resultados integrales</i>		-	-
Total Estado de Resultados Integrales 31 diciembre		-10,960.85	14,095.41


Ing. Com. Tairo L. De la Torre P.
Gerente General


CPA W. Armando Lituma D.
Contador
Registro Nacional N° 25978

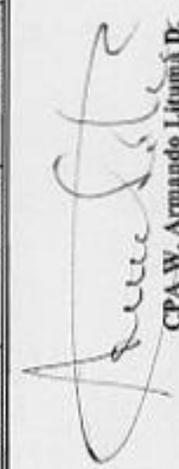
AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.

ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado el 31 de diciembre de 2014, con cifras comparativas de 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Capital social	Aportes futuras capital.	Reserva legal	Resultados acumulados adopción NIIF por primera vez	Utilidades de ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Pérdida del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	110,108.00	81,303.00	9,808.19	-8,085.61	56,962.23	14,095.41	0.00	264,191.22
Transferencia a reserva legal			1,409.54			-1,409.54		-
Decreto y pago de dividendos						-6,342.93		-6,342.93
Transferencia a utilidades de ejercicios anteriores					6,342.94	-6,342.94		-
Pérdida del ejercicio 2014							-10,960.85	-10,960.85
Saldo al 31 de diciembre de 2014	110,108.00	81,303.00	11,217.73	-8,085.61	63,305.17	-	-10,960.85	246,887.44


Ing. Com. Tairo L. De la Torre P.
Gerente General

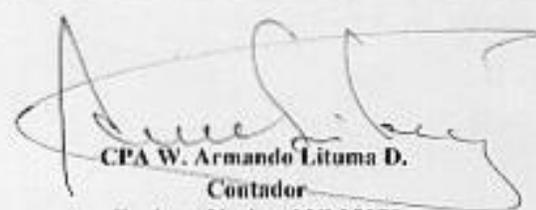

CPA W. Armando Litumá D.
Contador
Registro Nacional N° 25978

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

I. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
<i>Detalle</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Cobros procedentes de las ventas de bienes	499.180,73	547.500,96
Otros cobros por actividades de operación	21.922,61	-
Pagos a proveedores por suministro de bienes	-228.686,78	-378.625,39
Pagos a y por cuenta de los empleados	-73.922,52	-125.674,77
Intereses pagados	-42.650,70	-41.158,55
Intereses recibidos	488,28	9,98
Otros pagos por actividades de operación	-110.308,33	-59.108,36
Impuestos por pagar	-6.464,99	-6.764,78
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<i>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</i>	<u>59.558,30</u>	<u>-63.820,91</u>
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-533,16	-115.030,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	4.235,33	
<i>Efectivo neto aplicado en las actividades de inversión</i>	<u>3.702,17</u>	<u>-115.030,78</u>
3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos por préstamos	-62.952,91	-127.902,90
Otras entradas (salidas) de efectivo	5.225,46	307.078,45
Dividendos pagados	-6.342,94	
<i>Efectivo neto aplicado en las actividades de financiamiento</i>	<u>-64.070,39</u>	<u>179.175,55</u>
<i>Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo</i>	<u>(809,92)</u>	<u>323,86</u>
<i>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</i>	<u>1.433,86</u>	<u>1.110,00</u>
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</i>	<u>623,94</u>	<u>1.433,86</u>


 Ing. Com. Tairo I. De la Torre P.
 Gerente General


 CPA W. Armando Lituma D.
 Contador
 Registro Nacional N° 25978

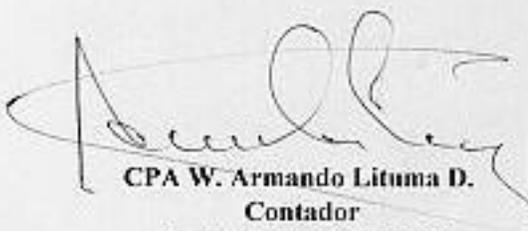
AUTOREPUESTOS DHELTYRE S.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014 - 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

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

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2014	2013
1. Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	-4.240,95	24.188,70
2. AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	25.231,46	13.698,03
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00	-3.628,31
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-6.719,90	-6.464,99
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-892,86	-131,76
Subtotal	17.618,70	3.472,97
3. CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+/-) Variaciones		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-16.504,10	15.800,82
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2.286,48	-4.048,53
(Incremento) disminución en inventarios	74.265,06	-22.751,61
(Incremento) disminución en otros activos	-1.342,44	2.626,80
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.123,71	-115.259,34
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	7.585,04	23.000,98
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-15.736,26	4.862,45
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-1.923,96	1.679,35
Incremento (disminución) en otros pasivos	-0,02	2.606,50
Subtotal	46.180,55	-91.482,58
4. Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	59.558,30	-63.820,91


 Ing. Com. Tairo I. De la Torre P.
 Gerente General

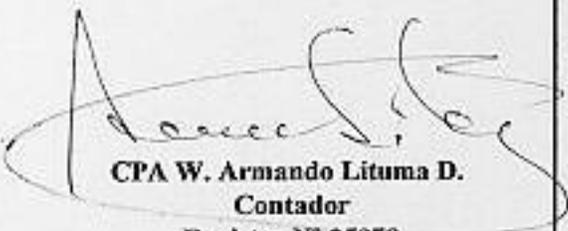

 CPA W. Armando Lituma D.
 Contador
 Registro Nacional 25978

AUTOREPUESTOS DHELTRE S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
EJERCICIO FISCAL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Utilidad contable				-4,240.95
(-) 15% Participación utilidad trabajadores				-
(+) Gastos no deducibles:				6,110.20
Gasto jubilación patronal empleados menos 10 años	931.06			
Intereses y multas tributarias	124.24			
Retenciones asumidas	0.18			
Gastos sin sustento documental	5,054.72			
Utilidad tributaria				1,869.25
Impuesto a la renta causado según conciliación				411.24
Anticipo determinado por 2014 con declaración renta 2013				6,719.90
Total impuesto renta corriente 2014				6,719.90
LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2014				
Impuesto a la renta causado				6,719.90
(-) Anticipos pagados				4,400.20
(-) Retenciones fuente renta				2,473.46
(-) Crédito tributario años anteriores				5,143.39
Pago en exceso				5,297.15
CÁLCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015				
Patrimonio neto	246,887.43	0.2%		493.77
Costos y gastos deducibles	535,738.19	0.2%		1,071.48
Ingresos gravados	537,607.44	0.4%		2,150.43
Activo (-) Cuentas por cobrar	654,111.46	0.4%		2,616.45
Total				6,332.13
(-) Retenciones fuente renta 2014				2,473.46
Cuota N° 1 a pagar hasta 18 julio 2015				1,929.33
Cuota N° 2 a pagar hasta 18 septiembre 2015				1,929.33
Cuota N° 3 a pagar hasta 18 abril 2016 conjuntamente con la declaración de impuesto a la renta 2015				2,473.46


Ing. Com. Tairo A. De la Torre P.
Gerente General


CPA W. Armando Lituma D.
Contador
Registro N° 25978

AUTOREPUESTOS DHELTyre S.A.

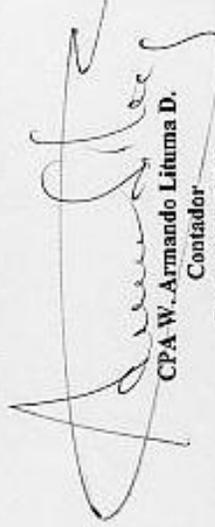
Anexo N° 1 PPE

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Detalle	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Vehículos	Equipos de computación	Adecuaciones en terrenos arrendados	Otros activos fijos	Total activos fijos	Depreciación acumulada	Total neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	72,032.69	4,589.42	15,417.34	22,709.73	6,079.55	129,927.40	750.00	251,506.13	-24,571.51	226,934.62
(+) Adiciones	533.16							533.16		
(-) Bajas/Ventas				-2,455.36				-2,455.36		
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	72,565.85	4,589.42	15,417.34	20,254.37	6,079.55	129,927.40	750.00	249,583.93	-24,571.51	225,012.42


Ing. Comp. Tairo I. De la Torre P.
Gerente General


CPA W. Armando Lituma D.
Contador
Registro N° 25978