



SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Conciliación Patrimonial
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 1 de 37

**SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 1 DE ENERO 2011 – 31 DE DICIEMBRE 2011 – 2012**

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	Al 1 de enero 2011	Al 31 de diciembre 2011	al 31 de diciembre 2012
1	ACTIVO		3.213.869,55	3.097.758,63	3.659.470,99
11	ACTIVO CORRIENTE		3.076.372,93	2.889.640,71	3.349.660,81
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	448.795,14	313.882,65	49.826,59
110101	CAJA GENERAL		11.151,02	1.197,74	10.865,95
110102	CAJA CHICA		750,00	750,00	750,00
110103	BANCOS LOCALES		436.894,12	311.934,91	38.210,64
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	6	-	-	96.613,61
110201	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES		-	-	96.613,61
1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	7	1.021.669,75	1.397.476,20	1.396.687,16
110301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		216.664,10	197.203,20	675.675,70
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		805.005,65	1.200.273,00	721.011,46
1104	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	8	32.426,70	6.169,22	15.954,76
110401	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS		78,36	-	590,71
110403	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		32.348,34	6.169,22	15.364,05
1105	INVENTARIOS	20	1.348.381,28	1.106.550,85	1.702.284,64
110501	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS		1.037.377,23	878.935,88	1.579.464,25
110503	INVENTARIO HERRAMIENTAS		14.123,12	37.830,40	38.584,39
110505	MERCADERIA EN TRANSITO		341.325,70	222.079,34	108.172,71
110507	PROVISION DE INVENTARIOS		(44.444,77)	(32.294,77)	(23.936,71)
1106	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	21	103.503,42	-	310,97
110601	PAGOS POR ANTICIPADO		103.503,42	-	310,97
1107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	121.596,64	65.561,79	87.983,08
110701	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		81.791,20	-	19.444,35
110702	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		39.805,44	65.561,79	68.538,73
12	ACTIVO NO CORRIENTE		137.496,63	208.117,92	309.810,18
1202	DEPRECIABLES	22	99.712,68	170.864,97	273.360,43
120201	EDIFICIOS E INTALACIONES		38.060,59	34.861,72	83.679,60
120203	VEHICULOS		15.721,01	14.697,28	12.168,79
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		7.435,56	11.740,20	20.091,53
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION		10.026,06	11.400,44	6.551,52
120207	MAQUINARIA Y EQUIPO		28.469,46	98.165,32	150.868,99
1204	ACTIVO DIFERIDO	17	37.783,95	37.252,95	36.449,74
120401	GASTOS DIFERIDOS		37.783,95	37.252,95	36.449,74

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 2 de 37

2	PASIVO		(1.802.177,65)	(1.277.749,71)	(1.665.805,45)
21	PASIVO CORRIENTE		(1.605.526,29)	(1.094.199,73)	(1.537.310,94)
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	(1.028.219,48)	(124.221,22)	(168.214,35)
210103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)		(1.028.219,48)	(124.221,22)	(168.214,35)
2102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	(342.656,74)	(123.173,54)	(640.950,14)
210201	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		(61.445,84)	(61.445,84)	(61.445,84)
210203	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(281.210,90)	(61.727,70)	(579.504,30)
2103	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	(89.177,32)	(621.972,07)	(589.724,77)
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		(89.177,32)	(621.972,07)	(589.724,77)
2105	OBLIGACIONES	16	(145.472,75)	(224.832,90)	(138.421,68)
210501	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(82.181,05)	(130.774,24)	(73.888,11)
210502	CON EL IESS		(2.718,68)	(2.999,48)	(4.431,53)
210503	CON EMPLEADOS		(53.338,81)	(81.332,02)	(50.318,03)
210504	BENEFICIOS SOCIALES		(7.234,21)	(9.727,16)	(9.784,01)
22	PASIVOS LARGO PLAZO		(196.651,36)	(183.549,98)	(128.494,51)
2201	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	23	(97.203,20)	(48.474,77)	-
220101	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		(97.203,20)	(48.474,77)	-
2203	PROVISIONES	19	(59.574,00)	(78.310,84)	(99.821,00)
220301	CON EMPLEADOS		(59.574,00)	(78.310,84)	(99.821,00)
2205	PASIVO DIFERIDO	18	(24,76)	(19.081,79)	(20.209,07)
220501	IMPUESTOS DIFERIDOS		(24,76)	(19.081,79)	(20.209,07)
2207	INGRESOS DIFERIDOS	24	(39.849,40)	(37.682,58)	(8.464,44)
220703	POR ANTICIPOS		(39.849,40)	(37.682,58)	(8.464,44)
3	PATRIMONIO		(1.411.691,90)	(1.820.008,77)	(1.993.665,54)
31	CAPITAL SOCIAL		(300.600,00)	(400.600,00)	(1.500.000,00)
3101	CAPITAL SUSCRITO	25	(300.600,00)	(400.600,00)	(1.500.000,00)
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(300.600,00)	(400.600,00)	(1.500.000,00)
32	RESERVAS		(90.188,04)	(101.805,46)	(119.450,71)
3201	RESERVA LEGAL	26	(47.105,44)	(58.722,86)	(76.368,11)
320101	RESERVA LEGAL		(47.105,44)	(58.722,86)	(76.368,11)
3202	OTRAS RESERVAS	27	(43.082,60)	(43.082,60)	(43.082,60)
320201	OTRAS RESERVAS		(43.082,60)	(43.082,60)	(43.082,60)
33	RESULTADOS		(1.020.903,86)	(1.317.603,46)	(374.214,83)
3302	RESULTADOS ACUMULADOS	28	(788.555,46)	(908.962,85)	(165.094,85)
330201	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(901.833,02)	(1.022.240,41)	(222.637,02)
330203	EFFECTOS ADOPCION NIIF	28.1	113.277,56	113.277,56	57.542,17
3303	RESULTADOS DEL EJERCICIO	29	(232.348,40)	(408.640,46)	(209.119,98)
330201	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(232.348,40)	(408.640,46)	(209.119,98)
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(3.213.869,55)	(3.097.758,48)	(3.659.470,99)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 3 de 37

AL 31 DE DICIEMBRE 2011 – 2012

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	Al 31 de diciembre 2011	al 31 de diciembre 2012
4	INGRESOS		(9.587.052,94)	(7.658.819,77)
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(9.337.365,32)	(7.500.668,33)
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	30	(9.337.365,32)	(7.500.668,33)
410101	VENTAS VEHICULOS HINO		(6.102.771,85)	(4.439.188,01)
410103	VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS HINO		(841.844,49)	(754.519,56)
410105	VENTAS DE LLANTAS ALMACEN		(908.802,00)	(940.998,44)
410107	VENTAS DE LLANTAS SERVITECA		(441.924,05)	(340.649,41)
410109	VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL Y ACCESORIOS		(555.162,56)	(480.795,28)
410111	VENTAS DE LLANTAS DIVISION IMPORTACION		(481.033,49)	(525.943,27)
410199	INGRESO POR INTERES DE VENTAS		(5.826,88)	(18.574,36)
42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(186.168,90)	(148.249,31)
4203	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA	31	(186.168,90)	(148.249,31)
420301	INTERESES FINANCIEROS		(186.168,90)	(148.249,31)
45	OTROS INGRESOS		(63.518,72)	(9.902,13)
4511	MEDICION - ESTIMACION	32	(62.538,36)	(8.358,05)
451101	INVENTARIOS		(12.553,41)	(8.358,05)
451103	INCOBRABLES		(49.984,95)	-
4521	IMPUESTOS DIFERIDOS	33	(980,36)	(1.544,08)
452101	IMPUESTOS DIFERIDOS		(980,36)	(1.544,08)
5	COSTOS DE VENTAS		8.019.002,62	6.259.117,88
51	COSTOS OPERACIONALES DE COMERCIO	12	8.019.002,62	6.259.117,88
5101	COSTOS DE VENTAS		8.019.002,62	6.259.117,88
510101	COSTO DE VENTA DE VEHICULOS HINO		5.649.708,05	4.126.895,79
510103	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIOS HINO		510.935,44	411.927,13
510105	COSTO DE VENTAS LLANTAS ALMACEN		719.971,97	723.184,89
510107	COSTO DE VENTAS LLANTAS SERVITECA		313.265,97	233.586,38
510109	COSTO DE VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL		452.922,02	337.784,74
510111	COSTO DE VENTAS DIVISION LLANTAS DE IMPORTACION		371.795,77	425.738,95
510199	OTROS COSTOS POR PROVISION		403,40	-
6	GASTOS		1.051.734,98	1.074.565,76
61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACION	14	54.168,18	48.683,05
6102	SERVICIOS		2.816,27	1.485,50
610201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALE		2.816,27	1.485,50
6104	MOVILIZACION		34.698,44	37.820,71
610401	MOVILIZACION LOCAL		34.698,44	37.820,71
6106	GESTION		-	-
610601	ATENCIONES SOCIALES		-	-

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 4 de 37

6107	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		16.653,47	9.376,84
610701	PUBLICIDAD		16.653,47	9.376,84
63	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	929.007,24	964.388,22
6301	REMUNERACIONES		467.531,99	402.467,20
630101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV		297.600,44	310.009,78
630102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		48.259,51	51.295,22
630103	BENEFICIOS SOCIALES		121.672,04	41.162,20
6302	SERVICIOS		235.286,18	258.208,44
630201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		10.422,06	19.332,53
630203	SERVICIOS PERSONAS NATURALES		-	-
630205	SERVICIO DE SOCIEDADES		173.182,74	181.682,43
630207	SERVICIOS PUBLICOS		51.681,38	57.193,48
6303	ARRENDAMIENTOS		675,00	63.811,11
630301	ARRENDAMINETO OPERATIVO		675,00	63.811,11
630303	ARRENDAMINETO FINANCIERO		-	-
6304	MOVILIZACION		11.116,42	20.301,38
630401	MOVILIZACION LOCAL		11.116,42	20.301,38
6305	MANTENIMIENTO		33.584,80	49.708,88
630501	ADECUACIONES DEL LOCAL		-	1.242,50
630502	MANTENIMIENTO		33.584,80	48.466,38
6306	GESTION		3.364,88	5.379,20
630601	ATENCIONES SOCIALES		3.364,88	5.379,20
6308	SUMINISTROS		19.520,46	18.909,23
630801	SUMINISTROS Y MATERIALES		17.942,02	15.146,48
630802	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL		-	-
630803	SUMINISTROS DE COMPUTACION		1.578,44	3.762,75
6309	IMPUESTOS		52.028,44	24.182,61
630901	IMPUESTOS LOCALES		11.973,66	13.765,59
630902	IMPUESTOS AL EXTERIOR		19.486,40	6.942,46
630999	IMPUESTOS DIFERIDOS		20.568,38	3.474,56
6310	DEPRECIACIONES		13.962,42	29.449,54
631001	NO ACELERADA		13.962,42	29.449,54
6311	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES		14.652,00	40.565,80
631101	AMORTIZACIONES		14.652,00	40.565,80
6312	GASTOS DE VIAJE		12.521,26	8.934,10
631201	GASTOS DE VIAJE		12.521,26	8.934,10
6313	OTROS GASTOS		64.763,39	42.470,74
631301	OTROS GASTOS		64.763,39	42.470,74
65	GASTOS FINANCIEROS		68.559,56	61.494,49
6501	GASTOS FINANCIEROS	13	68.559,56	61.494,49
650101	INTERESES		68.559,56	61.494,49
7	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		4.084,84	-
71	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		4.084,84	-
7101	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34	4.084,84	-
710101	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		4.084,84	-
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		(512.230,49)	(325.136,12)
	15% TRABAJADORES		(80.557,93)	48.770,42
	IMPUESTO A LA RENTA		103.589,88	67.245,72

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 5 de 37

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo**SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	9.037.722,94	7.473.283,90
Cobro intereses	186.168,90	136.396,16
Otros cobros de operación	78,36	(97.281,49)
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(8.565.113,63)	(6.802.811,45)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(419.234,63)	(400.498,90)
Pago de tributos	(43.455,81)	(290.357,07)
Pago de intereses	(46.898,84)	(29.218,14)
Pagos servicios de operación	(369.291,38)	(498.214,35)
Otros pagos de operación	(313.840,01)	457.312,34
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(533.864,10)	(51.389,00)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Prestamos otorgados		
Compra de activos fijos	(85.114,71)	(131.944,99)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(85.114,71)	(131.944,99)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago prestamos	(89.177,32)	(71.527,50)
Ingresos por prestamos	573.243,64	(9.194,57)
Pago de intereses		
Otros		
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	484.066,32	(80.722,07)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(134.912,49)	(264.056,06)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	448.795,14	313.882,65
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	313.882,65	49.826,59

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 6 de 37

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA LTDA CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2011	AÑO 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	512.230,49	325.136,12
Ajustes a la utilidad neta:	(60.185,57)	(71.427,18)
Depreciación	13.962,42	29.449,52
Amortización de cuentas incobrables		
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	(12.150,01)	(8.358,06)
Por provisiones	3.267,04	56,85
Por beneficios empleados	18.736,84	21.510,16
Por impuestos diferidos	19.588,02	1.930,49
Impuesto a la renta	(103.589,88)	(67.245,72)
Participación Utilidades		(48.770,42)
Otros		
Disminución (aumento) en activos:	63.969,73	(715.718,10)
Inversiones		(96.613,61)
Cuentas por cobrar comerciales	(375.806,45)	789,04
Otras cuenta por cobrar	26.257,48	(9.785,54)
Compra Inventarios	253.980,43	(587.375,73)
Gastos pagados por anticipado	103.503,42	(310,97)
Otros activos	56.034,85	(22.421,29)
Aumento (disminución) en pasivos:	(1.049.878,75)	410.620,16
Cuentas por pagar comerciales	(903.998,26)	43.993,13
Otras cuentas por pagar	(219.483,20)	517.776,60
Pago tributos	48.593,20	(56.886,13)
Pagos Anticipados	(2.166,82)	(29.218,14)
Otras pasivos	27.176,33	(65.045,30)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(533.864,10)	(51.389,00)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 7 de 37

1. Conciliación del Patrimonio al 31 de diciembre del 2011.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTD

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31/12/2011	(400.600,00)	(58.722,86)	(43.082,60)	(1.022.240,41)		(352.905,07)	(1.877.550,94)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:							
INVENTARIOS					44.444,77	(12.150,00)	32.294,77
ACTIVOS FIJOS					(99,06)	(8.279,30)	(8.378,36)
INTANGIBLES					-	-	-
CONTINGENTES					-	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS					-	-	-
INCOBRABLES					47.117,03	(58.979,10)	(11.862,07)
BENEFICIOS A EMPLEADOS					59.574,00	4.084,84	63.658,84
INGRESOS					-	-	-
DIFERIDOS					(37.759,19)	19.588,02	(18.171,16)
							-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2011	(400.600,00)	(58.722,86)	(43.082,60)	(1.022.240,41)	113.277,56	(408.640,61)	(1.820.008,92)

Nota: La compañía realizó el aumento de capital inscrito en el acta de la Junta General celebrada en el 5 de julio de 2011, en el que se acordó el aumento del capital por el monto de \$100.000,00 al capital anterior de \$300.600,00 por lo que el monto que se revela al 31 de diciembre de 2011 el nuevo capital social por \$400.600,00.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 8 de 37

2. Estados de cambios de Evolución del Patrimonio al 31 de diciembre 2012.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	(400.600,00)	(58.722,86)	(43.082,60)	(1.375.145,48)	57.542,17		(1.820.008,77)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos				35.000,00			35.000,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	(1.099.400,00)	(17.645,25)		1.117.045,25			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(325.136,12)	(325.136,12)
Impuesto a la renta						67.245,72	67.245,72
Participación trabajadores						48.770,42	48.770,42
Otros cambios (detallar)							-
Ajuste años anteriores				463,21			463,21
							-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	(1.500.000,00)	(76.368,11)	(43.082,60)	(222.637,02)	57.542,17	(209.119,98)	(1.993.665,54)

Nota: La compañía realizó el aumento de capital inscrito en el acta de la Junta General celebrada en el 15 de agosto de 2012, en el que se acordó el aumento del capital por el monto de \$ 400.600,00 al capital anterior de \$1.099.400,00 por lo que el monto que se revela al 31 de diciembre de 2012 el nuevo capital social por \$1.500.000,00.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 9 de 37

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

SuperDealer Dueñas Gutiérrez CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1791167104001

Domicilio de la entidad

Av. Chone km1 y Pedro Vicente Maldonado, Santo Domingo de los Tsáchilas.

Objeto Social:

Venta al por mayor de automóviles y vehículos.

Forma legal de la entidad

Responsabilidad Limitada

Memoria Corporativa:

El Grupo Empresarial Dueñas Gutiérrez fue fundado por el Señor José Dueñas Cedeño y su esposa, en el año 1984 con la distribución de llantas y líneas afines para Santo Domingo, con el nombre de Súper Llanta.

El negocio tuvo un crecimiento sostenido por la seriedad y efectividad en su gestión administrativa y comercial, lo cual permitió incrementar nuevas líneas de productos con cobertura nacional y representaciones directas con los fabricantes.

Super DealerCia. Ltda. Fue fundada para el manejo de la concesión de Ford Motor Compañía en Santo Domingo en el año 1995, luego esta marca fue reemplazada en el año 2002 por la distribución e Importación de Camiones HINO. Y Súper Llanta se convirtió en su segunda línea comercial como tiendas y tecnicentros multimarca.

País de incorporación

Ecuador

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 10 de 37

2.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la SuperDealer CIA LTDA incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012. Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las Enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

2.4. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.

Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 11 de 37

2.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.8. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo será el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y castiga las cuentas según su periodo de vencimiento como se detalla en la siguiente política aprobada por la gerencia:

	POR VENCER	CARTERA VENCIDA							
		0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%
Escenario Medio	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
Escenario Alto	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

La cartera vencida se desarrolló en los siguientes escenarios:

AÑO	ESCENARIO
2010	ALTO
2011	ALTO
2012	ALTO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011 fue requerido el registro de provisiones por deterioro de cuentas por cobrar comerciales por US\$ (22.097,25); US\$ (3.143,48) US\$ (66.771,99) y respectivamente.

Para realizar este cálculo no se tomó en cuenta los préstamos realizados al socio, a su cónyuge o a sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad y segundo de afinidad ni los otorgados a compañías relacionadas.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 12 de 37

Bajas en Cartera

Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su cobro, la compañía tomo en cuenta las siguientes características:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- Quiebra o insolvencia del deudor;

A continuación se detallan los valores de la cartera al cierre del ejercicio y el saldo del gasto deducible de impuestos:

CARTERA 2012	1.434.148,46	Provision NIIF 2011	(3.143,48)
CARTERA COMPAÑÍAS RELACIONADAS	802.577,25	Baja de cartera	(102,03)
BASE PROVISION DEDUCIBLE	631.571,21	Provision NIIF 2012	(22.097,25)
PROVISION DEDL	1%	Gasto NIIF 2012	(19.055,80)

En caso que la compañía efectúe el cobro de una cuenta que ya había sido dado de baja, se registrará en los diarios correspondientes, al no realizar este proceso el organismo de control podrá considerar este acto como un fraude.

2.9. Inventarios.

La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que sea sienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído. Asimismo, el coste de las existencias puede no ser recuperable si los costes estimados para su terminación o su venta han aumentado. La práctica de rebajar el saldo, hasta que el coste sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no se valorarán en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso.

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado. Esto ocurrirá, por ejemplo, cuando un artículo en existencias, que se contabilicen por su valor neto realizable porque ha bajado su precio de venta, esté todavía en existencias de un ejercicio posterior y su precio de venta se haya incrementado.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 13 de 37

La información acerca del importe en libros de las diferentes clases de existencias, así como la variación de dichos importes en el ejercicio, resultará de utilidad a los usuarios de los estados financieros. Una clasificación común de las existencias es la que distingue entre mercaderías, suministros para la producción, materias primas, productos en curso y productos terminados. Las existencias de un prestador de servicios pueden ser descritas, simplemente, como productos en curso.

El importe de las existencias reconocido como gasto durante el ejercicio, denominado generalmente coste de las ventas, comprenderá los costes previamente incluidos en la valoración de los productos que se hayan vendido, así como los costes indirectos no distribuidos y los costes de importación de las existencias. Las circunstancias particulares de cada entidad podrían exigir la inclusión de otros costes, tales como los costes de distribución

Al momento las cuentas agrupadas en Bodega Central corresponden a los importes que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA
110501	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS
11050101	Inventarios de vehículos Hino
11050103	Inventarios de repuestos Hino
11050105	Inventarios de Llantas Almacén
11050107	Inventarios de Llantas Serviteca
11050109	Inventarios de Cajas Recolectoras
11050113	Inventarios División Llantas de Importación

CÓDIGO	CUENTA
110503	INVENTARIO HERRAMEINTAS
11050301	Herramientas

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

En el caso de Importaciones en tránsito la compañía las reconoce al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

- **Reversión de la Provisión por deterioro de inventarios**

Durante el período fiscal existió una clara evidencia de un incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, la compañía revertirá el importe del deterioro del valor (es decir, la reversión se limita al importe original de pérdida por deterioro) de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el precio de venta revisado menos los costos de terminación y venta (**Sección 27.4 Deterioro Valor de Activos**), y valores que no se computaron como un gasto en la depuración de la renta, al “revertir”, no sería un ingreso gravado, esto por la provisión para protección de inventarios.

Como consecuencia de esta reversión se habrá generado el siguiente ingreso:

INGRESO EXCENTO	(8.358,05)
------------------------	------------

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 14 de 37

Luego de reconocer la reversión de la pérdida por deterioro del periodo anterior, el importe en libros del inventario es de 1.702.284,64.

2.10. Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

La política contable adoptada para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
EDIFICIOS (Terreno propio)	10%	300	25
EDIFICIOS (Terreno ajeno)	10%	300	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	1%	300	10
VEHICULOS	20%	300	5
EQUIPO DE COMPUTO	1%	300	3
MUEBLES Y ENSERES (Ventas)	1%	300	5
MUEBLES Y ENSERES (Administracion)	1%	300	10

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.11. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado

deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

2.12. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.13. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance. Excepto en casos extremadamente raros, la entidad será capaz de determinar un conjunto de desenlaces posibles de la situación incierta, y podrá por tanto realizar una estimación, para el importe de la obligación, lo suficientemente fiable como para ser utilizado en el reconocimiento de la provisión.

2.14. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio.

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en

varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por local se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Los planes de contribución definida implican el pago de cantidades fijas que se llevan al gasto cuando el empleado presta los servicios. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.15. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponderables o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en concordancia con las disposiciones de su Reglamento (RALRTI), la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con el Impuesto a la Renta, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la LRTI y el RALRTI, y en

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 17 de 37

ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de la figura del “reverso de gastos no deducibles”, para dichos efectos.

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.

A continuación se detalla los ingresos y los gastos por impuestos diferidos que se determinaron en el ejercicio fiscal 2012.

	Exento	No deducible
Ingreso ID	(1.544,08)	
Gasto ID		3.474,56

2.16. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.17. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.18. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

2.19. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.20. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

2.21. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.22. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2011 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

3. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

3.1 DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

SuperDealer CIA LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, el presente informe es una aplicación al cierre del ejercicio fiscal 2012.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

4.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

Posteriormente, en cada uno de los procesos documentados se identifican aquellos eventos o actividades que pueden definirse como generadores de riesgo operacional, a través de la recolección de los datos sobre eventos de riesgo de cada proceso monitoreado. Cada uno de los eventos es analizado, con el fin de determinar la frecuencia en la que se presenta, y la consecuencia o impacto que el evento tiene dentro de los objetivos; este análisis permite conocer las prioridades de tratamiento entre eventos y adicionalmente permite clasificarlos según el contexto deseable así:

- Bajo Impacto – Baja Frecuencia Aceptar
- Alto Impacto – Baja Frecuencia Tratar
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Transferir
- Alto Impacto – Alta Frecuencia Evitar

Identificados los eventos junto con su nivel de riesgo (frecuencia + impacto) se realiza un análisis de causa-efecto del evento y se identifican plan de acción correctivo y preventivo, al que adicionalmente se le aplica un análisis de costo-beneficio para su posterior implementación.

4.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

4.3. Riesgo crediticio.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual.

La compañía se desenvuelve en los siguientes escenarios de acuerdo a la diversificación de la cartera en los años 2010, 2011 y 2012:

AÑO	ESCENARIO
2010	ALTO
2011	ALTO
2012	ALTO

4.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 20 de 37

4.5. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Categorías de instrumentos financieros con los que cuenta la compañía

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Instrumentos Financieros Corrientes

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	313.882,65	49.826,59
ACTIVOS FINANCIEROS	-	96.613,61
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1.397.476,20	1.396.687,16
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6.169,22	15.954,76
Total Activos Financieros	1.717.528,07	1.559.082,12
<u>PASIVOS FINANCIEROS</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(124.221,22)	(168.214,35)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(123.173,54)	(640.950,14)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(621.972,07)	(589.724,77)
OBLIGACIONES	(224.832,90)	(138.421,68)
Total Pasivos Financieros	(1.094.199,73)	(1.537.310,94)

Instrumentos Financieros No Corrientes

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(48.474,77)	-
Total Pasivos No Corrientes	(48.474,77)	-

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 21 de 37

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

DETALLE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110101	CAJA GENERAL	1,197.74	10,865.95
11010101	Caja General	1,197.74	10,865.95

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110102	CAJA CHICA	750.00	750.00
11010201	Caja Chica -Taller	300.00	300.00
11010203	Caja Chica Almacén de llantas	100.00	100.00
11010205	Caja Chica Serviteca	150.00	150.00
11010207	Caja Chica Ventas	150.00	150.00
11010209	Caja Chica Dolores Romero	50.00	50.00

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110103	BANCOS LOCALES	311,934.91	38,210.64
11010301	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.16110207	5,563.51	14,438.76
11010311	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.31622265104	174,701.52	(9,633.12)
11010321	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3160324804	(44,706.64)	(77,253.09)
11010331	Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 62007-61	166,518.54	19,750.20
11010341	Banco de Guayaquil Cta. Ah.No. 6335238	948.59	34.50
11010351	Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006350	4,687.80	385.37
11010361	Banco del pacífico Cta.Cte. No.536607-0	2,255.60	89,552.87
11010371	Banco Unibanco Cta. Ahorros No. 1932001165	1,121.50	33.53
11010381	Banco del Austro Cta. Cte.No.517025364	844.49	901.62

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110201	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	-	96,613.61
11020101	Inversiones	-	96,613.61

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	216.664,10	197.203,20	675.675,70
11030101	Emproservis	55.500,00	100.000,00	-
11030103	Empromotor	161.164,10	97.203,20	675.675,70

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 22 de 37

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	805.005,65	1.200.273,00	721.011,46
11030301	Cientes Descontados Hino	377.742,68	583.039,57	311.421,42
11030303	Cientes Hino	446.854,54	495.255,98	296.652,93
11030305	Cientes llantas Matriz	28.390,00	49.329,18	47.097,53
11030307	Cientes llantas serviteca	14.425,82	11.449,64	11.601,97
11030309	Cientes repuestos y servicios	2.499,59	4.164,65	4.383,14
11030311	Cientes Repuestos Ag. Quevedo	176,64	-	-
11030313	Tarjetas de crédito	1.688,37	(614,37)	2.715,38
11030315	Cientes llantas División Importación	-	60.791,83	69.236,34
11030399	Provisión por cuentas incobrables	(66.771,99)	(3.143,48)	(22.097,25)

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	2010	2011	2012
110401	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS-ACCIONISTAS	78,36	-	590,71
11040101	Anticipo Sueldos	78,36	-	590,71

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110403	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	32.348,34	6.169,22	15.364,05
11040301	Otros Deudores		-	77,17
11040311	Cheques Protestados	32.348,34	6.169,22	15.286,88

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

Transacciones con compañías y partes relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2012 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las entidades con accionistas comunes, y con participación accionaria significativa en la Compañía:

INSTITUCIÓN	FECHA	VENCIMIENTO	MONTO	TASA
EMPROMOTOR	29/10/2012	20/01/2013	350.000,00	9,74%
	11/07/2012	ABIERTO	150.000,00	11%
	21/12/2012	ABIERTO	80.000,00	11%
	27/12/2012	ABIERTO	<u>40.000,00</u>	11%
	Monto del préstamo		620.000,00	

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 23 de 37

PASIVOS FINANCIEROS

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTA	2010	2011	2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE	(1.028.219,48)	(124.221,22)	(168.214,35)
Proveedores vehículos Hino	(700.285,29)	-	-
Proveedores de Repuestos y talleres Hino	(10.619,37)	(58.252,05)	(60.488,80)
Proveedores de llantas	(317.314,82)	(65.969,17)	(70.225,55)
Proveedores de Cajas Recolectoras	-	-	(37.500,00)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	(61.445,84)	(61.445,84)	(61.445,84)
Dividendos por Pagar	-	-	-
Préstamos Accionistas	(61.445,84)	(61.445,84)	(61.445,84)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(281.210,90)	(61.727,70)	(579.504,30)
Valores por aplicar	(167.038,58)	(14.558,38)	(497.563,13)
Depositos bancarios por identificar	(65.547,45)	(1.014,05)	(18.855,97)
Otros acreedores	(48.624,87)	(66.155,27)	(65.861,15)
Transferencia de Fondos	-	20.000,00	2.775,95
Sobrantes de inventarios	-	-	-
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(89.177,32)	(621.972,07)	(589.724,77)
Préstamo Banco del Pichincha	-	(500.000,00)	(500.000,00)
Préstamo Banco del Guayaquil	-	(50.444,57)	(64.049,07)
Préstamo Banco del Pacífico	(89.177,32)	(71.527,50)	(25.675,70)
TOTAL	(1.460.053,54)	(869.366,83)	(1.398.889,26)

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(621.972,07)	(589.724,77)
21030101	Préstamo Banco del Pichincha	(500.000,00)	(500.000,00)
21030121	Préstamo Banco del Guayaquil	(50.444,57)	(64.049,07)
21030131	Préstamo Banco del Pacífico	(71.527,50)	(25.675,70)

Las obligaciones que mantiene la compañía al 31 de diciembre de 2012 se detalla a continuación:

<u>Institución financiera</u>	<u>Garantía</u>	<u>Monto</u>	<u>Tasa de interés</u>	<u>Crédito Revolvente</u>	<u>Total</u>
Banco de Guayaquil	Hipotecaria	41.250,00	9,76%	22.799,07	64.049,07
Banco del Pichincha	Hipotecaria	350.000,00	9,74%	150.000,00	500.000,00
Banco del Pacífico	Hipotecaria	150.000,00	9,74%	(124.324,30)	25.675,70
		541.250,00		48.474,77	

Total obligaciones con Instituciones financieras al 31/12/2012 589.724,77

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 24 de 37

	FECHA	VENCIMIENTO
Banco de Guayaquil	30/11/2012	28/02/2013
Banco del Pichincha	22/10/2012	20/01/2013
Banco del Pichincha	28/12/2012	28/03/2013

*Los créditos resolventes se renuevan automáticamente cada 90 días.

Los pasivos financieros no corrientes se encuentran en la nota No.23.

COSTOS Y GASTOS

12. COSTOS DE VENTAS

Los costos de venta de la compañía no son separados por naturaleza sino por línea de producto como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510101	COSTO DE VENTA DE VEHICULOS HINO	5,649,708.05	4,126,895.79
51010101	Costo de Venta de Vehículos Hino	5,655,185.34	4,128,809.44
51010103	Descuentos en compras	(5,477.29)	(1,913.65)

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510103	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIOS HINO	510,935.44	411,927.13
51010301	Costo de venta de repuestos	510,548.32	411,927.13
51010303	Costo de venta de repuestos Ag. Quevedo	387.12	-

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510105	COSTO DE VENTAS LLANTAS ALMACEN	719,971.97	723,184.89
51010501	Costo de venta de Llantas	719,971.97	723,184.89

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510107	COSTO DE VENTAS LLANTAS SERVITECA	313,265.97	233,586.38
51010701	Costo de venta de Llantas	313,265.97	233,586.38

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510109	COSTO DE VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL	452,922.02	337,784.74
51010901	Costo de ventas Saneamiento Ambiental	452,922.02	337,784.74

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510111	COSTO DE VENTAS DIVISION LLANTAS DE IMPORTACION	371,795.77	425,738.95
51011101	Costo de Ventas División Llantas de Importación	371,795.77	425,738.95

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
510199	OTROS COSTOS POR PROVISION	403.40	-
51019901	Provisión por VNR	403.40	-

13. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos que registra el compa:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
650101	INTERESES	68,559.56	61,494.49
65010101	Intereses Pagados	44,732.02	49,641.34
65010103	Comisiones y Gastos Bancarios	23,827.54	11,853.15

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 25 de 37

GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos operacionales se revelan agrupados por gastos de administración y gastos de comercialización agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

14. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

DETALLE	2011	2012
GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACION		
REMUNERACIONES	-	-
SERVICIOS	2.816,27	1.485,50
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	2.816,27	1.485,50
Comisiones	2.816,27	1.485,50
MOVILIZACION	34.698,44	37.820,71
MOVILIZACION LOCAL	34.698,44	37.820,71
Transporte y Movilización Personal	34.698,44	37.820,71
MANTENIMIENTO	-	-
GESTION	-	-
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	16.653,47	9.376,84
PUBLICIDAD	16.653,47	9.376,84
Publicidad y Propaganda	13.791,81	8.922,07
Promoción	2.861,66	454,77
SUMINISTROS	-	-
DEPRECIACIONES	-	-
AMORTIZACIONES	-	-
GASTOS DE VIAJE	-	-
OTROS GASTOS	-	-
TOTAL GASTOS COMERCIALIZACIÓN	54.168,18	48.683,05

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

DETALLE	2011	2012
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
REMUNERACIONES	467.531,99	402.467,20
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GR	297.600,44	310.009,78
Sueldos y Salarios	172.766,06	189.628,86
Horas Extras	3.416,59	3.062,94
Comisiones Pagadas	105.917,13	98.249,44
Bonificacion por Responsabilidad	15.500,66	19.068,54
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	48.259,51	51.295,22
Aportes Patronal	29.781,77	32.078,35
Fondos de Reserva	18.477,74	19.216,87
BENEFICIOS SOCIALES	121.672,04	41.162,20
Decimo Tercer Sueldo	24.038,71	25.362,86
Decimo Cuarto Sueldo	10.742,08	9.706,80
Vacaciones	965,41	1.080,67
Indemnizaciones	-	610,14
15% participacion laboral	80.557,93	-
Otros gastos del presonal	4.593,82	2.854,12
Salario Digno	774,09	1.547,61

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 26 de 37

SERVICIOS	235.286,18	258.208,44
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	10.422,06	19.332,53
Honorarios Profesionales	7.422,06	17.132,53
Auditorias	3.000,00	2.200,00
SERVICIO DE SOCIEDADES	173.182,74	181.682,43
Vigilancia y Monitoreo	46.115,89	37.217,38
Gastos Legales	2.885,35	5.336,86
Seguros pagados	19.174,88	25.344,77
Gastos de alimentacion	16.381,41	16.489,32
Gastos de Talleres	88.625,21	97.294,10
SERVICIOS PUBLICOS	51.681,38	57.193,48
Luz	17.782,92	20.351,02
Telecomunicaciones	33.898,46	36.842,46
ARRENDAMIENTOS	675,00	63.811,11
ARRENDAMINETO OPERATIVO	675,00	63.811,11
Arriendos Personas Naturales	675,00	63.811,11
MOVILIZACION	11.116,42	20.301,38
MOVILIZACION LOCAL	11.116,42	20.301,38
Combustible y Lubricantes	5.252,88	5.210,65
Gasto de Vehiculos	2.857,96	4.388,46
Transporte y Movilización Personal	3.005,58	10.702,27
MANTENIMIENTO	33.584,80	49.708,88
ADECUACIONES DEL LOCAL	-	1.242,50
Mobiliario	-	1.242,50
MANTENIMIENTO	33.584,80	48.466,38
Mantenimiento	33.584,80	48.466,38
GESTION	3.364,88	5.379,20
ATENCIONES SOCIALES	3.364,88	5.379,20
Gastos de Gestión (Empleados)	3.364,88	5.379,20
Gastos de Gestión (Clientes)	-	-
Gastos de Gestión (Terceros)	-	-
SUMINISTROS	19.520,46	18.909,23
SUMINISTROS Y MATERIALES	17.942,02	15.146,48
Suministros y Materiales	17.942,02	15.146,48
SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	-
Utiles de Limpieza y Aseo	-	-
SUMINISTROS DE COMPUTACION	1.578,44	3.762,75
Gastos de Computacion	1.578,44	3.762,75
IMPUESTOS	52.028,44	24.182,61
IMPUESTOS LOCALES	11.973,66	13.765,59
Impuestos Municipales	8.383,18	7.555,64
Impuestos Fiscales	-	6.209,95
Otros Impuestos	3.590,48	-
IMPUESTOS AL EXTERIOR	19.486,40	6.942,46
Impuestos a la Salida de Divisas	19.486,40	6.942,46
IMPUESTOS DIFERIDOS	20.568,38	3.474,56
Gastos por impuestos diferidos	20.568,38	3.474,56

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 27 de 37

DEPRECIACIONES	13.962,42	29.449,54
NO ACELERADA	13.962,42	29.449,54
Depreciacion de Vehiculos	2.452,30	2.528,49
Depreciacion de Muebles y Enseres	1.106,40	1.882,16
Depreciacion de Equipo de Computacion	4.243,53	5.187,31
Depreciacion Maquinaria y Equipo	2.961,32	14.626,08
Depreciacion Edificios	3.198,87	5.225,50
PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	14.652,00	40.565,80
AMORTIZACIONES	14.652,00	40.565,80
Provision cuentas incobrables	-	19.055,80
Provision Desahucio	6.416,00	13.582,00
Provisión Jubilación Patronal	8.236,00	7.928,00
GASTOS DE VIAJE	12.521,26	8.934,10
GASTOS DE VIAJE	12.521,26	8.934,10
Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	-	8.934,10
Gastos de Viaje al Exterior	12.521,26	-
OTROS GASTOS	64.763,39	42.470,74
OTROS GASTOS	64.763,39	42.470,74
Contribuciones	2.859,39	2.654,50
Gasto Iva	11.130,32	4.743,74
Multas e intereses	1.580,00	2.331,00
Gastos varios	47.730,23	31.179,70
Otros gastos de importación	1.463,45	1.561,80
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN	929.007,24	964.388,22

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
2105	OBLIGACIONES	(224.832,90)	(138.421,68)
210501	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(130.774,24)	(73.888,11)
21050101	Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	(658,73)	(631,89)
21050103	Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas(303)	(196,04)	(210,43)
21050105	Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	(20,41)	(6,12)
21050107	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312)	(5.920,07)	(2.635,13)
21050109	Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de carga(310)	(17,70)	(107,22)
21050111	Servicio entre sociedades(308)	(162,16)	(158,86)
21050113	Publicidad y comunicaci3n(309)	(1,17)	(0,68)
21050115	Seguros y reaseguros primas y secciones(322)	(0,05)	(1,91)
21050117	Servicio predenomina mano de obra(307)	(117,73)	(144,62)
21050119	Servicios predomina intelecto (304)	-	-
21050121	Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	-	(400,00)
21050123	Otras Retenciones aplicables al 1% (340)	-	(0,18)
21050125	Otras Retenciones aplicables al 2% (341)	-	(20,80)
21050126	Pagos de Bienes o Servicios NO sujetas a Retencion (332)	(4,71)	-
21050127	IVA por Pagar	(16.897,15)	-
21050129	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	(501,58)	(928,27)
21050131	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	(1.028,22)	(923,07)
21050133	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	(1.658,64)	(473,21)
21050199	Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	(103.589,88)	(67.245,72)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 28 de 37

210502	CON EL IESS	(2.999,48)	(4.431,53)
21050201	Aporte Patronal por Pagar	-	-
21050203	Aporte Personal por Pagar	(1.915,35)	(2.052,65)
21050205	Fondos de Reserva	(587,29)	(708,13)
21050321	Prestamos IESS	(496,84)	(1.670,75)
210503	CON EMPLEADOS	(81.332,02)	(50.318,03)
21050301	Sueldos por Pagar	-	-
21050311	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	(80.557,93)	(48.770,42)
21050313	Finiquitos por Pagar	-	-
21050331	Sobrantes Custodia Matriz (Jaime Cedeño)	-	-
21050333	Salario Digno por compensar	(774,09)	(1.547,61)
210504	BENEFICIOS SOCIALES	(9.727,16)	(9.784,01)
21050401	Decimo Tercer Sueldo	(1.993,29)	(2.027,20)
21050403	Decimo Cuarto Sueldo	(7.733,87)	(7.756,81)

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	2011	2012
Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	(103.589,88)	(67.245,72)

Estos rubros están incluidos en impuestos por pagar dentro de la cuenta “**OBLIGACIONES**” del estado de situación financiera.

**SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA.LTDA.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA**

**AÑO FISCAL 2012
(En US Dólares)**

TOTAL INGRESOS	7.658.819,77
TOTAL EGRESOS	<u>7.333.683,66</u>
UTILIDAD CONTABLE	325.136,11
15% PARTICIPACION LABORAL	48.770,42
GASTOS NO DEDUCIBLES	24.249,18
INGRESOS EXENTOS	9.902,13
PARTICIPACION A TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	1.485,32
DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	<u>5.261,22</u>
UTILIDAD GRAVABLE	286.936,84
UTILIDAD A REINVERTIR Y RECAPITALIZAR	-
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	<u>286.936,84</u>
23% IMPUESTO A LA RENTA	<u>65.995,47</u>
13% reinversión	-
total impuesto a la renta	65.995,47
UTILIDAD LIQUIDA	210.370,22
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	65.995,47
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	47.068,61
ANTICIPOS PAGADOS	21.470,12
DIFERENCIA A PAGAR	(2.543,26)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 29 de 37

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 23% y 24% respectivamente.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110701	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	19,444.35
11070101	Crédito Tributario 12% Compras Locales (Bienes y Servicios)	-	19,444.35

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110702	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	65,561.79	68,538.73
11070201	Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos	19,786.18	21,470.12
11070203	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	45,775.61	47,068.61

IMPUESTOS DIFERIDOS

17. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
120401	GASTOS DIFERIDOS	37,252.95	36,449.74
12040101	Impuesto Diferido por Cobrar	37,252.95	36,449.74

18. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
220501	IMPUESTOS DIFERIDOS	(19,081.79)	(20,209.07)
22050101	Impuesto diferido por Pagar	(19,081.79)	(20,209.07)

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Recuperación de los activos subyacentes – valorización de impuestos diferidos

La valoración de los activos y los pasivos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Las expectativas de la dirección pueden afectar a la valoración de los impuestos diferidos cuando a los beneficios generados por el uso o venta del activo aplican:

- Tipos impositivos diferentes; o
- Bases fiscales diferentes.

No obstante, la recuperación del importe en libros producirá un flujo de beneficios económicos

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 30 de 37

imponibles para la entidad, puesto que los importes deducibles a efectos fiscales serán diferentes de las cuantías de esos beneficios económicos. La diferencia entre el importe en libros de un activo revalorizado y su base fiscal, es una diferencia temporaria, y da lugar por tanto a un activo o pasivo por impuestos diferidos.

Para la determinación y definición de estos saldos se procedió de la siguiente manera:

	Imp. Dif. Acumulado al 2011		Cambio tasa al 2012		Imp. Dif. Ajustado 2012	
	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar	Imp. Diferido por Cobrar	Imp. Diferido por Pagar	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar
CUENTAS INCOBRABLES	11,308.09	(14,154.98)	(471.17)	589.79	10,836.92	(13,565.19)
ACTIVOS FIJOS	-	(2,010.81)	-	83.78	-	(1,927.02)
BENEFICIOS EMPLEADOS	15,278.12	-	(636.59)	-	14,641.53	-
INVENTARIOS	10,666.75	(2,916.00)	(444.45)	121.50	10,222.30	(2,794.50)
	37,252.95	(19,081.79)	(1,552.21)	795.07	35,700.75	(18,286.72)

	Imp. Dif. Ajustado 2012		Compensación 2012		Imp. Dif. Ajustado 2012	
	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar	Imp. Diferido por Cobrar	Imp. Diferido por Pagar	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar
CUENTAS INCOBRABLES	10,836.92	(13,565.19)			10,836.92	(13,565.19)
ACTIVOS FIJOS	-	(1,927.02)	749.00		749.00	(1,927.02)
BENEFICIOS EMPLEADOS	14,641.53	-			14,641.53	-
INVENTARIOS	10,222.30	(2,794.50)		(1,922.35)	10,222.30	(4,716.85)
	35,700.75	(18,286.72)	749.00	(1,922.35)	36,449.75	(20,209.07)

ACTIVO	Depre. Conta	Año Tributario	Base Depreciable	Valor Residual	Vida NIIF	Monto Depreciable	Depreciacion NIIF 2012	Depreciacion NIIF 2012	Diferencia	I.D. 2012
EDIFICIO (Terreno ajeno)	(4,161.86)	20	83,237.28	10%	10	74,913.55	(5,225.50)	(5,225.50)	-	-
MAQUINARIA	(15,136.43)	10	151,364.34	1%	10	149,850.69	(14,985.07)	(14,626.07)	359.00	82.57
HERRAMIENTAS										
VEHICULOS	(4,507.20)	5	22,536.00	20%	5	18,028.80	(3,605.76)	(2,528.49)	1,077.27	247.77
EQUIPO PUBLICITARIO										
EQUIPO DE COMPUTO	(5,907.64)	3	17,722.91	1%	3	17,545.68	(5,848.56)	(5,187.31)	661.25	152.09
MUEBLES Y ENSERES (ventas)	(565.56)	10	5,655.60	1%	5	5,599.04	(1,119.81)	(610.96)	508.85	117.04
MUEBLES Y ENSERES (adm.)	(1,940.76)	10	19,407.60	1%	10	19,213.52	(1,921.35)	(1,271.20)	650.15	149.53
										749.00

PROVISIONES NO CORRIENTES

Provisiones al 31 de diciembre del 2012, se compone de:

19. PROVISIONES A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
220301	CON EMPLEADOS	(78,310.84)	(99,821.00)
22030101	Jubilación Patronal	(58,879.14)	(66,807.00)
22030102	Desahucio	(19,431.70)	(33,014.00)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 31 de 37

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

20. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110501	INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	1.037.377,23	878.935,88	1.579.464,25
11050101	Inventarios de vehículos Hino	644.412,96	209.914,02	466.081,08
11050103	Inventarios de repuestos Hino	34.039,76	95.246,37	100.068,09
11050105	Inventarios de Llantas Almacén	244.677,06	292.071,53	252.991,01
11050107	Inventarios de Llantas Serviteca	77.475,76	70.878,13	64.975,80
11050109	Inventarios de Cajas Recolectoras	28.120,00	-	345.424,38
11050113	Inventarios División Llantas de Importación	-	210.825,83	349.923,89
11050111	Inventarios de repuestos Ag. Quevedo	8.651,69	-	-

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110503	INVENTARIO HERRAMIENTAS	14.123,12	37.830,40	38.584,39
11050301	Herramientas	14.123,12	37.830,40	38.584,39

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110505	MERCADERIA EN TRANSITO	341.325,70	222.079,34	108.172,71
11050501	Costo FOB	312.217,85	193.627,04	90.280,90
11050503	Flete Internacional	4.150,00	7.530,00	8.500,00
11050505	Honorarios LAT	3.295,60	15.202,20	1.131,00
11050509	Flete Local	2.550,00	3.016,00	736,00
11050511	Seguros	1.423,20	1.049,85	596,32
11050513	Aranceles ADVALOREM	16.759,05	494,25	-
11050515	Honorarios Agente Aduanero	930,00	1.160,00	200,00
11050517	Impuesto a la salida de divisas	-	-	6.489,05
11050599	Otros gastos de importación	-	-	239,44

CÓDIGO	CUENTA	2010	2011	2012
110507	PROVISION DE INVENTARIOS	(44.444,77)	(32.294,77)	(23.936,71)
11050701	(-) Provisión de inventarios por VNR	-	(403,40)	-
11050703	(-) Provisión de inventarios por deterioro	(44.444,77)	(31.891,37)	(23.936,71)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

21. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
110601	PAGOS POR ANTICIPADO	-	310.97
11060101	Anticipo a proveedores	-	310.97

22. ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
120201	EDIFICIOS E INTALACIONES	34,861.72	83,679.60
12020101	Edificios e Instalaciones	60,719.23	114,762.61
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(25,857.51)	(31,083.01)

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
120203	VEHICULOS	14,697.28	12,168.79
12020301	Vehículos	22,535.71	22,535.71
12020303	(-) Dep Acum Vehículos	(7,838.43)	(10,366.92)

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	11,740.20	20,091.53
12020501	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	13,455.38	23,688.87
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(1,715.18)	(3,597.34)

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION	11,400.44	6,551.52
12020601	Equipos de Computación y Software	22,162.26	22,500.65
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computación	(10,761.82)	(15,949.13)

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
120207	MAQUINARIA Y EQUIPO	98,165.32	150,868.99
12020701	Maquinaria y equipo	108,999.80	176,329.54
12020703	(-) Dep. Acum Maquinaria y equipo	(10,834.48)	(25,460.55)

No existieron ajustes por revaluación con perito por esto no se detalla el costo atribuible de los activos fijos, en los tres periodos las únicas bajas que se dieron se detallan en los ajustes P2 del 2011 de muebles y enseres de las presentes notas.

ACTIVO	SALDO SEGÚN NEC
EDIFICIO	114.762,61
MAQUINARIA	176.495,46
HERRAMIENTAS	38.584,39
VEHICULOS	22.535,71
EQUIPO PUBLICITARIO	25.904,11
EQUIPO DE COMPUTO	24.972,43
MUEBLES Y ENSERES	50.786,12

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 33 de 37

PASIVO CORRIENTES

PASIVOS A LARGO PLAZO

23. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
220101	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(48,474.77)	-
22010103	Prestamos Banco de Guayaquil	(22,799.07)	-
22010105	Prestamos Banco del Pacífico	(25,675.70)	-

24. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
220703	POR ANTICIPOS	(37,682.58)	(8,464.44)
22070301	Intereses anticipados	(37,682.58)	(8,464.44)

25. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400,600.00)	(1,500,000.00)
31010101	Dueñas Cedeño José Elenio	(128,190.00)	(479,998.00)
31010102	Dueñas Gutiérrez Diego Fernando	(36,055.00)	(135,001.00)
31010103	Dueñas Gutiérrez Gisella Sofía	(36,055.00)	(135,001.00)
31010104	Dueñas Gutiérrez José Eduardo	(36,055.00)	(135,001.00)
31010105	Dueñas Gutiérrez Thally Virginia	(36,055.00)	(135,001.00)
31010106	Gutiérrez Ortiz Virginia Guadalupe	(128,190.00)	(479,998.00)

26. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
320101	RESERVA LEGAL	(58,722.86)	(76,368.11)
32010101	Reserva Legal	(58,722.86)	(76,368.11)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 34 de 37

27. OTRAS RESERVAS

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
320201	OTRAS RESERVAS	(43,082.60)	(43,082.60)
32020101	Reserva Estatutaria	-	(43,082.60)
32020102	Reservas Facultativa	(43,082.60)	-

28. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
330201	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(1,022,240.41)	(222,637.02)
33020101	Utilidad del Ejercicio	(1,022,240.41)	(222,637.02)

28.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

Entonces finalmente se puede observar en el cuadro la evolución de esta cuenta desde el año de transición hasta el de aplicación:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
330203	EFECTOS ADOPCION NIIF	113,277.56	57,542.17
33020301	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	113,277.56	113,277.56
33020303	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	(55,735.39)

29. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
330201	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(408,640,61)	(209,119,98)
33030101	Utilidad del Ejercicio	(352,905,07)	(201,221,69)
33030102	Utilidad del Ejercicio NIIF	(59,820,33)	(7,898,29)
33030103	Utilidad del Ejercicio ORI	4,084,94	-

30. VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410101	VENTAS VEHICULOS HINO	(6,102,771.85)	(4,439,188.01)
41010101	Venta de vehículos Hino	(7,050,961.67)	(5,776,044.01)
41010193	Devolución en Venta de vehículos Hino	948,189.82	1,336,856.00

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Página 35 de 37

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410103	VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS HINO	(841,844.49)	(754,519.56)
41010301	Ventas de repuestos y servicios Hino	(974,584.49)	(819,049.80)
41010391	Descuento en Venta de repuestos Hino	48,120.73	9,081.00
41010393	Devolución en Venta de repuestos Hino	85,135.94	55,449.24
41010395	Ventas de repuestos Ag. Quevedo	(516.67)	-

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410105	VENTAS DE LLANTAS ALMACEN	(908,802.00)	(940,998.44)
41010501	Venta de llantas Almacenes	(993,408.76)	(1,028,219.72)
41010591	Descuento en Venta de llantas	6,239.68	6,597.97
41010593	Devolución en Venta de llantas	78,367.08	80,623.31

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410107	VENTAS DE LLANTAS SERVITECA	(441,924.05)	(340,649.41)
41010701	Venta de llantas Serviteca	(492,014.50)	(377,354.90)
41010703	Descuento en Venta de llantas	40,070.63	29,784.31
41010705	Devolución en Venta de llantas	10,019.82	6,921.18

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410109	VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL Y ACCESORIOS	(555,162.56)	(480,795.28)
41010901	Saneamiento ambiental y Accesorios	(747,312.27)	(893,922.28)
41010993	Devolución en Ventas División Saneamiento Ambiental	192,149.71	413,127.00

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410111	VENTAS DE LLANTAS DIVISION IMPORTACION	(481,033.49)	(507,368.89)
41011101	Ventas de llantas División Importación	(494,041.32)	(552,774.57)
41011191	Descuento en Venta de llantas División Importación	639.82	19,227.41
41011193	Devolución en Venta de llantas División Importación	12,368.01	26,178.27

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
410199	INGRESO POR INTERES DE VENTAS	(5,826.88)	(18,574.36)
41019901	Ingreso por interés implícito	(5,826.88)	(18,574.36)

INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

31. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
420301	INTERESES FINANCIEROS	(186,168.90)	(148,249.31)
42030101	Intereses	(186,168.90)	-
42030102	Otros Ingresos	-	(148,249.31)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Página 36 de 37

32. INGRESOS POR MEDICION - ESTIMACION

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
451101	INVENTARIOS	(12,553.41)	(8,358.05)
45110101	Por deterioro	(12,553.41)	(7,954.65)
45110103	Por VNR	-	(403.40)

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
451103	INCOBRABLES	(49,984.95)	-
45110301	Por Recuperación cuentas incobrables	(49,984.95)	-

33. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
452101	IMPUESTOS DIFERIDOS	(980.36)	(1,544.08)
45210101	Ingresos por impuestos diferidos	(980.36)	(1,544.08)

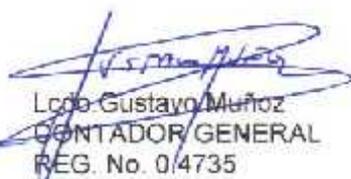
34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	2011	2012
710101	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4,084.84	-
71010101	Por Beneficio a Empleados	4,084.84	-

35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Lcdo. Gustavo Muñoz
CONTADOR GENERAL
REG. No. 0/4735