



SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2015, al 31 de diciembre de 2014

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)**

Cuenta	Nombre de cuenta	2,015.00	2,014.00
1	ACTIVO	3,387,951.68	3,655,576.55
11	ACTIVO CORRIENTE	2,703,764.51	3,131,312.57
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	130,608.91	33,944.24
110101	CAJA GENERAL	12,485.29	7,256.95
11010101	Caja General	12,485.29	7,256.95
110102	CAJA CHICA	1,050.00	750.00
11010201	Caja Chica -Taller	300.00	300.00
11010203	Caja Chica Almacen 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
11010211	Caja Chica Cinascar	150.00	
11010213	Caja Chica Jac	150.00	
110103	BANCOS LOCALES	117,073.62	25,937.29
11010301	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3161432104	6,064.09	3,917.65
11010311	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.31622265104	(349,586.97)	(187,786.31)
11010321	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3160324804	160,255.68	165,644.54
11010331	Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 62007-6	43,331.32	4,545.76
11010341	Banco de Guayaquil Cta. Ah.No. 6335238	7,901.62	5,345.32
11010351	Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006431	277.42	280.07
11010361	Banco del pacifico Cta.Cte. No.536607-0	1,189.68	19,414.87
11010371	Banco Unibanco Cta. Ahorros No. 1932001165	2,573.32	96.24
11010381	Banco del Austro Cta. Cte.No.517025364	2,240.24	2,240.24
11010383	Banco Produbanco Cta. No. 02060017186	1,121.89	12,238.91
11010385	Banco Amazonas Cta N° 3031070847	1,151.59	-
11010387	Banco Internacional Cta. Cte. No. 4000613980	220,539.85	-
11010389	Cooperativa de Ahorro y Crédito 29 de Octubre Cta. No.401	20,013.89	-
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	597,369.90	1,615,160.98
110201	ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES	597,369.90	1,615,160.98
11020101	Inversiones	573,369.90	1,615,160.98
11020103	Inversiones en otras Compañías Emproauto	24,000.00	-
1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,121,431.64	913,905.88
110301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RE	342,738.24	100,000.00
11030101	Emproservis	301,806.39	100,000.00
11030107	Emproauto	40,931.85	-
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO	778,693.40	813,905.88
11030301	Clientes Descontados Hino	423,912.26	385,239.87
11030303	Clientes Hino	239,936.81	274,727.96
11030305	Clientes llantas Matriz	55,170.63	82,696.53
11030307	Clientes llantas serviteca	17,939.67	16,245.19
11030309	Clientes repuestos y servicios	53,775.47	96,359.45
11030313	Tarjetas de crédito	2,484.24	(1,878.05)
11030315	Clientes llantas División Importación	4,951.02	4,951.02
11030317	Clientes Vehiculos JAC	15,837.68	-
11030319	Clientes Repuestos y Talleres JAC	318.97	-
11030321	Clientes Vehiculos Chery	26,500.00	-
11030399	(-) Provision de Cuentas incobrables	(62,133.35)	(44,436.09)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

1104	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17,027.03	-
110402	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUE	17,027.03	-
11040203	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	17,027.03	-
1105	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	88,394.42	73,311.02
110502	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	533.25
11050201	Anticipo Sueldos	-	533.25
110503	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	88,394.42	72,777.77
11050301	Otros Deudores	41,656.87	6,655.64
11050311	Cheques Protestados	46,737.55	66,122.13
1107	INVENTARIOS	748,932.61	494,990.45
110701	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	765,019.65	459,675.56
11070101	Inventarios de vehículos Hino	138,352.50	211,799.07
11070103	Inventarios de repuestos Hino	39,123.71	51,961.08
11070105	Inventarios de Llantas Almacen	159,181.68	124,381.32
11070107	Inventarios de llantas Serviteca	57,410.02	55,135.50
11070109	Inventarios de Cajas Recolectoras	16,398.59	16,398.59
11070115	Inventarios de vehiculos JAC	208,808.92	-
11070117	Inventarios de repuestos JAC	12,271.09	-
11070119	Inventarios de vehiculos Chery	133,473.14	-
110703	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	41,789.08	40,571.43
11070301	Herramientas	41,789.08	40,571.43
110707	MERCADERIA EN TRANSITO	-	52,619.58
11070701	Costo FOB	-	43,000.00
11070709	Flete Local	-	3,736.00
11070711	Seguros	-	139.29
11070713	Aranceles ADVALOREM	-	2,454.85
11070715	Honorarios Agente Aduanero	-	1,000.00
11070717	Impuesto a la salida de divisas	-	2,050.00
11070719	Otros Gastos de Importacion	-	239.44
110709	PROVISIONES DE INVENTARIOS	(57,876.12)	(57,876.12)
11070903	(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	(57,876.12)	(57,876.12)
12	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	508,835.62	524,263.98
1201	NO DEPRECIABLES	266,400.00	266,400.00
120101	TERRENOS	266,400.00	266,400.00
12010101	Terrenos	266,400.00	266,400.00
1202	DEPRECIABLES	242,435.62	257,863.98
120201	EDIFICIOS E INSTALACIONES	76,109.07	67,554.00
12020101	Edificios e Instalaciones	131,852.61	114,762.61
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(55,743.54)	(47,208.61)
120203	VEHICULOS	12,169.89	15,620.24
12020301	Vehiculos	22,276.78	22,276.78
12020303	(-) Dep Acum Vehiculos	(10,106.89)	(6,656.54)
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	24,457.85	18,871.00
12020501	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	38,095.43	28,710.35
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(13,637.58)	(9,839.35)
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION	7,724.55	10,791.47
12020601	Equipos de Computacion y Software	36,873.70	35,418.13
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computacion	(29,149.15)	(24,626.66)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

120207	MAQUINARIA Y EQUIPO	121,974.26	136,527.27
12020701	Maquinaria Y Equipo	202,172.39	197,648.82
12020703	(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	(80,198.13)	(61,121.55)
120208	OTROS ACTIVOS	8,500.00	8,500.00
12020805	Construcciones en Proceso	-	8,500.00
15	ACTIVO DIFERIDO	1,893.53	-
1501	CARGOS DIFERIDOS	1,893.53	-
150102	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1,893.53	-
15010201	IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR	1,893.53	-
16	ACTIVO LARGO PLAZO	173,458.02	-
1603	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	173,458.02	-
160303	CLIENTES DESCONTADOS	173,458.02	-
2	PASIVO	(863,755.73)	(1,288,785.93)
21	PASIVO CORRIENTE	(528,498.25)	(1,101,833.13)
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(31,879.67)	(213,068.36)
210103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	(31,879.67)	(213,068.36)
21010301	Proveedores vehículos Hino	-	(125,774.10)
21010303	Proveedores de Repuestos y talleres Hino	(2,881.28)	(31,571.84)
21010305	Proveedores de llantas	(24,318.16)	(55,722.42)
21010307	Proveedores de Cajas Recolectoras	(4,512.50)	-
21010311	Proveedores de Repuestos y Talleres JAC	(167.73)	-
2102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(52,904.54)	(793,959.37)
210203	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL	(52,904.54)	(793,959.37)
21020301	Valores por aplicar	(23,322.84)	(766,350.29)
21020303	Depositos bancarios por identificar	(4,635.78)	(2,924.45)
21020305	Otros acreedores	(24,945.92)	(24,684.63)
2103	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(338,762.07)	-
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(338,762.07)	-
21030101	Prestamo Banco del Pichincha	(140,000.00)	-
21030133	Préstamo Banco Internacional	(198,762.07)	-

2105	OBLIGACIONES	(104,951.97)	(94,805.40)
210501	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(43,953.28)	(44,665.85)
21050101	Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302)	(760.97)	(752.57)
21050103	Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y diet	(566.00)	(455.00)
21050105	Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307)	-	(33.74)
21050107	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(31	(3,610.94)	(3,610.94)
21050109	Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado c	(47.40)	(47.40)
21050115	Seguros y reaseguros primas y secciones(322)	(0.23)	(3.72)
21050117	Servicio predenomina mano de obra(307)	(604.94)	(391.44)
21050119	Servicios predomina intelecto (304)	(246.30)	(114.54)
21050121	Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)	(284.00)	(200.00)
21050125	Otras Retenciones aplicables al 2% (341)	(1,032.99)	(124.08)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

21050127	IVA por Pagar	(25,874.97)	(18,554.68)
21050129	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100%	(1,474.65)	(1,220.24)
21050131	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70%	(4,114.29)	(660.45)
21050133	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30%	(442.56)	(1,082.35)
21050135	Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar	-	(17,414.70)
21050137	Retenciones de IVA 10%	(4,398.29)	-
21050139	Retenciones de IVA 20%	(132.09)	-
210502	CON EL IEES	(10,865.14)	(8,064.65)
21050201	Aporte Patronal por Pagar	(4,667.79)	(3,652.16)
21050203	Aporte Personal por Pagar	(3,630.48)	(2,840.57)
21050205	Fondos de Reserva	(892.74)	(631.38)
21050207	Prestamos IEES	(1,674.13)	(940.54)
210503	CON EMPLEADOS	(38,613.07)	(33,866.47)
21050311	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	(38,393.15)	(33,701.64)
21050331	Salario digno por compensar	(219.92)	(164.83)
210504	BENEFICIOS SOCIALES	(11,520.48)	(8,208.43)
21050401	Decimo Tercer Sueldo	(3,201.48)	(2,504.90)
21050403	Decimo Cuarto Sueldo	(8,319.00)	(5,703.53)
22	PASIVOS LARGO PLAZO	(260,383.33)	(145,629.00)
2203	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(117,286.33)	-
220303	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	(117,286.33)	-
22030323	Préstamos Banco Internacional	(117,286.33)	-
2205	PROVISIONES	(143,097.00)	(145,629.00)
220501	CON EMPLEADOS	(143,097.00)	(145,629.00)
22050101	Jubilación Patronal	(113,771.00)	(111,347.00)
22050103	Desahucio	(29,326.00)	(34,282.00)
23	PASIVO DIFERIDO	(74,874.15)	(41,323.80)
2302	INGRESOS DIFERIDOS	(74,874.15)	(41,323.80)
230202	POR ANTICIPOS	(74,874.15)	(41,323.80)
23020201	Intereses anticipados	(74,874.15)	(41,323.80)
3	PATRIMONIO	(2,366,790.62)	(2,240,382.13)
31	CAPITAL SOCIAL	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
3101	CAPITAL SUSCRITO	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
31010101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	(479,998.00)	(479,998.00)
31010102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(135,001.00)	(135,001.00)
31010103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(135,001.00)	(135,001.00)
31010104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(135,001.00)	(135,001.00)
31010105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(135,001.00)	(135,001.00)
31010106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(479,998.00)	(479,998.00)
32	RESERVAS	(148,624.76)	(129,906.71)
3201	RESERVA LEGAL	(105,542.16)	(86,824.11)
320101	RESERVA LEGAL	(105,542.16)	(86,824.11)
32010101	Reserva Legal	(105,542.16)	(86,824.11)
3202	OTRAS RESERVAS	(43,082.60)	(43,082.60)
320201	OTRAS RESERVAS	(43,082.60)	(43,082.60)
32020102	Reserva Facultativa	(43,082.60)	(43,082.60)
33	RESULTADOS	(718,165.86)	(610,475.42)
3301	OTRAS RESERVAS	(718,165.86)	(610,475.42)
330101	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(775,708.03)	(668,017.59)
33010101	Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores -	(775,708.03)	(668,017.59)
330103	RESULTADOS NIIF	57,542.17	57,542.17
33010301	Resultados Adopción por Primera Vez 2010	113,277.56	113,277.56
33010302	Resultados Adopción por Primera Vez 2011	(55,735.39)	(55,735.39)
	RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	(157,405.33)	(126,408.49)
	PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE	(2,524,195.95)	(2,366,790.62)
	PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS	(3,387,951.68)	(3,655,576.55)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Cuenta	Nombre de cuenta	2,015.00	2,014.00
4	INGRESOS	8,030,324.53-	7,461,368.90-
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	7,770,328.00-	7,206,232.00-
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	7,770,328.00-	7,206,232.00-
410101	VENTAS VEHICULOS HINO	4,614,761.76-	5,056,674.01-
41010101	Venta de vehículos Hino	6,998,083.88-	6,301,707.76-
41010191	Descuento en Venta de vehículos Hino	55.43	5,969.30
41010193	Devolucion en Venta de vehículos Hino	2,383,266.69	1,239,064.45
410103	VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS HINO	440,776.47-	571,465.30-
41010301	Ventas de repuestos y servicios Hino	509,769.95-	583,048.42-
41010391	Descuento en Venta de repuestos Hino	1,552.41	1,034.98
41010393	Devolucion en Venta de repuestos Hino	67,441.07	10,548.14
410105	VENTAS DE LLANTAS ALMACEN	646,129.42-	942,938.03-
41010501	Venta de llantas	678,099.86-	1,002,134.38-
41010591	Descuento en Venta de llantas	4,843.45	7,415.94
41010593	Devolucion en Venta de llantas	27,126.99	51,780.41
410107	VENTAS DE LLANTAS SERVITECA	321,058.53-	389,932.55-
41010701	Ventas de llantas	353,543.23-	423,616.32-
41010703	Descuento en Venta de llantas	13,595.04	27,823.54
41010705	Devolucion en Venta de llantas	18,889.66	5,860.23
410109	VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL	814,057.55-	245,222.11-
41010901	Saneamiento ambiental y Accesorios	1,209,147.26-	281,363.68-
41010905	Devolucion en Ventas División Saneamiento Am	395,089.71	36,141.57
410113	VENTA DE VEHICULOS JAC	565,849.44-	-
41011301	Venta de Vehiculos JAC	628,749.97-	-
41011303	Descuento en Venta de Vehiculos JAC	5,150.53	-
41011305	Devolucion en Venta de Vehiculos JAC	57,750.00	-
410115	VENTA DE REPUESTOS JAC	32,820.65-	-
41011501	Venta de Repuestos JAC	33,492.47-	-
41011503	Descuento en Venta de Repuestos JAC	630.87	-
41011505	Devolucion en Venta de Repuestos JAC	40.95	-
410117	VENTA DE VEHICULOS CHERY	334,874.18-	-
41011701	Venta de Vehiculos Chery	442,482.39-	-
41011703	Descuento en Venta de Vehiculos Chery	6,249.99	-
41011705	Devolucion en Venta de Vehiculos Chery	101,358.22	-
42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	258,103.00-	255,136.90-
4201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	138,592.00-	154,559.71-
420101	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	138,592.00-	154,559.71-
42010101	Venta Servicios - Taller	164,262.35-	168,219.70-
42010191	Descuento de Servicio-Taller	13,180.43	9,604.19
42010193	Devolucion de Servicio-Taller	12,489.92	4,055.80
4203	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIER	119,511.00-	100,577.19-
420301	INTERESES FINANCIEROS	119,511.00-	100,577.19-
42030101	Intereses	89,156.33-	67,157.81-
42030102	Otros Ingresos	30,354.67-	33,419.38-
45	OTROSINGRESOS	1,893.53-	-
4521	IMPUESTOS DIFERIDOS	-1893.53	-
452101	IMPUESTOS DIFERIDOS	-1893.53	-
45210101	Ingresos por Impuestos Diferidos	-1893.53	-

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

5	COSTOS DE PRODUCCION	6,510,648.98	6,269,157.30
51	COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	6,435,806.47	6,184,203.64
5101	COSTO VENTAS	6,435,806.47	6,184,203.64
510101	COSTO DE VENTA DE VEHICULOS HINO	4,929,589.74	4,626,198.75
51010101	Costo de Venta de Vehículos Hino	4,116,337.92	4,626,947.09
51010103	Descuentos en compras	13,426.79-	2,293.25-
51010105	Otros Costos	8,511.92	1,544.91
51010107	Costo de Venta de Vehiculos JAC	514,370.51	-
51010109	Costo de Venta de Vehiculos Chery	303,796.18	-
510103	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIO	331,743.13	414,555.02
51010301	Costo de venta de repuestos	306,064.50	408,941.62
51010305	Otros Costos	4,514.73	5,170.05
51010307	Servicios de Terceros	152.00	443.35
51010309	Costo de venta de repuestos JAC	21,011.90	-
510105	COSTO DE VENTAS LLANTAS ALMACEN	463,721.37	680,719.23
51010501	Costo de venta de Llantas	456,217.96	680,579.23
51010503	Servicios de Terceros	38.9	-
51010505	Otros Costos	7,464.51	140.00
510107	COSTO DE VENTAS LLANTAS SERVITECA	197,406.47	247,834.21
51010701	Costo de venta de Llantas	197,406.47	247,834.21
510109	COSTO DE VENTAS DIVISION SANEAMIENTO	513,345.76	214,896.43
51010901	Costo de ventas Saneamiento Ambiental	513,345.76	214,896.43
52	COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	74,842.51	84,953.66
520201	TALLERES	74,842.51	84,953.66
52020103	Servicios de Terceros	53,953.41	54,440.81
52020105	Otros Costos	20,889.10	30,512.85
6	GASTOS	1,362,270.22	1,065,803.11
61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	825,109.61	536,007.94
6101	REMUNERACIONES	390,901.07	296,283.79
610101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES Q	287,327.12	224,837.42
61010101	Sueldos y Salarios	212,133.67	153,662.92
61010103	Horas Extras	5,870.58	3,209.97
61010105	Comisiones Pagadas	47,967.55	55,577.79
61010107	Bonificacion por Responsabilidad	21,355.32	12,386.74
610102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	34,822.79	27,741.44
61010201	Aportes Patronal	34,822.79	27,708.12
61010203	Fondos de Reserva	-	33.32
610103	BENEFICIOS SOCIALES	68,751.16	43,704.93
61010301	Decimo Tercer Sueldo	23,810.69	18,658.80
61010302	Decimo Cuarto Sueldo	13,186.50	7,500.00
61010303	Vacaciones	11,894.32	3,245.27
61010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	11,714.81	14,300.86
61010307	Otros gastos del personal	19.39	-
61010309	Decimo Tercer Sueldo pagado en Rol	797.02	-
61010311	Decimo Cuarto Sueldo pagado en Rol	472.00	-
61010313	Fondos de Reserva pagado al IESS	6,856.43	-

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

6102	SERVICIOS	183,391.15	92,614.74
610201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR	90,339.60	7,246.69
61020101	Honorarios Profesionales	76,313.50	3,431.39
61020103	Notarios y Registradores de la Propiedad	118.80	861.42
61020105	Comisiones	13,907.30	2,953.88
610205	SERVICIO DE SOCIEDADES	63,247.49	59,633.85
61020501	Vigilancia y Monitoreo	25,533.45	23,713.00
61020503	Gastos Legales	3,641.91	252.49
61020505	Seguros pagados	12,595.95	11,910.01
61020507	Gastos de alimentacion	18,362.50	19,701.22
61020509	Gastos de talleres	3,113.68	4,057.13
610207	SERVICIOS PUBLICOS	29,804.06	25,734.20
61020701	Aqua	3,425.56	2,887.72
61020705	Luz	12,306.60	11,408.70
61020707	Telecomunicaciones	14,071.90	11,437.78
6103	ARRENDAMIENTOS	35,237.50	32,500.00
610301	ARRENDAMINETO OPERATIVO	35,237.50	32,500.00
61030101	Arriendos Personas Naturales	35,237.50	32,500.00
6104	MOVILIZACION	14,982.70	11,898.26
610401	MOVILIZACION LOCAL	14,982.70	11,898.26
61040101	Combustible y Lubricantes	2,164.74	4,427.59
61040103	Gasto de Vehiculos	3,573.01	2,208.70
61040105	Transporte y Movilización Personal	9,244.95	5,261.97
6105	MANTENIMIENTO	124,523.40	29,123.12
610501	ADECUACIONES DEL LOCAL	23,013.01	12,361.29
61050101	Instalaciones y Adecuaciones	21,138.38	9,657.56
61050103	Mobiliario	1,874.63	2,703.73
610502	MANTENIMIENTO	101,510.39	16,761.83
61050201	Mantenimiento	100,109.51	12,436.59
61050211	Reparaciones	1,400.88	4,325.24
6106	GESTION	26,458.56	9,560.00
610601	ATENCIONES SOCIALES	26,458.56	9,560.00
61060101	Gastos de Gestión (Acciones)	-	320.14
61060111	Gastos de Gestión (Empleados)	26,165.85	9,169.06
61060121	Gastos de Gestión (Clientes)	-	70.80
61060131	Gastos de Gestión (Terceros)	292.71	-
6107	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	10,767.05	25,500.49
610701	PUBLICIDAD	10,767.05	25,500.49
61070101	Publicidad y Propaganda	6,896.00	20,685.10
61070103	Promoción	2,236.14	3,926.71
61070105	Ferias y Eventos	1,634.91	888.68
6108	SUMINISTROS	12,750.95	15,972.49
610801	SUMINISTROS Y MATERIALES	7,060.35	8,911.19
61080101	Suministros y Materiales	7,060.35	8,911.19
610802	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	3,249.31	3,063.43
61080201	Utiles de Limpieza y Aseo	3,249.31	3,063.43
610803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	2,441.29	3,997.87
61080301	Gastos de Computacion	2,441.29	3,997.87
6112	GASTOS DE VIAJE	2,881.68	11,756.17
611201	GASTOS DE VIAJE	2,881.68	11,756.17
61120101	Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	-	3,996.57
61120103	Gastos de Viajes,(Vaticos, Hotel)	2,881.68	7,759.60
6113	OTROS GASTOS	23,215.55	10,798.88
611301	OTROS GASTOS	23,215.55	10,798.88
61130101	GAstos Varios	19,157.72	7,399.42
61130103	Envios de Correspondencia	4,057.83	3,399.46

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

63	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	486,671.64	484,679.45
6301	REMUNERACIONES	218,874.46	203,015.61
630101	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES Q	134,713.75	129,531.44
63010101	Sueldos y Salarios	112,246.55	110,933.13
63010103	Horas Extras	1,020.08	1,167.35
63010105	Comisiones Pagadas	3,820.25	8,116.89
63010107	Bonificacion por Responsabilidad	17,626.87	9,314.07
630102	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	16,367.47	15,479.07
63010201	Aportes Patronal	16,367.47	15,479.07
630103	BENEFICIOS SOCIALES	67,793.24	58,005.10
63010301	Decimo Tercer Sueldo	11,519.89	11,513.53
63010302	Decimo Cuarto Sueldo	6,330.64	3,532.12
63010303	Vacaciones	1881.28	-
63010305	Fondos de Reserva pagado en Rol	8,235.04	9,092.98
63010306	15% participacion laboral	38,393.15	33,701.64
63010308	Salario Digno	219.92	164.83
63010313	Fondos de Reserva pagado al IESS	1,213.32	-
6302	SERVICIOS	77,134.27	78,146.32
630201	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR	59,580.00	53,072.22
63020101	Honorarios Profesionales	54,900.00	45,872.22
63020107	Auditorias	4,680.00	7,200.00
630205	SERVICIO DE SOCIEDADES	15,274.80	9,797.34
63020503	Gastos Legales	660.00	952.28
63020505	Seguros pagados	13,265.73	8,845.06
63020507	Gastos de alimentacion	1,326.75	-
63020509	Gastos de Talleres	22.32	-
630207	SERVICIOS PUBLICOS	2,279.47	15,276.76
63020701	Agua	259.63	618.84
63020705	Luz	200.13	-
63020707	Telecomunicaciones	1,819.71	14,657.92
6303	ARRENDAMIENTOS	2,812.50	-
630301	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,812.50	-
63030101	Arriendos Personas Naturales	2,812.50	-
6304	MOVILIZACION	2,099.28	132.37
630401	MOVILIZACION LOCAL	2,099.28	132.37
63040101	Combustible y Lubricantes	-	14.29
63040103	Gasto de Vehiculos	280.00	50.05
63040105	Transporte y Movilización Personal	1,819.28	68.03
6305	MANTENIMIENTO	8,063.03	9,204.36
630501	ADECUACIONES DEL LOCAL	301.65	-
63050103	Mobiliario	301.65	-
630502	MANTENIMIENTO	7,761.38	9,204.36
63050201	Mantenimiento	7,761.38	973.68
63050211	Reparaciones	-	8,230.68
6306	GESTION	312.67	1,148.80
630601	ATENCIONES SOCIALES	312.67	1,148.80
63060101	Gastos de Gestión (Acciones)	-	5.90
63060111	Gastos de Gestión (Empleados)	312.67	1,068.43
63060121	Gastos de Gestión (Clientes)	-	74.47
6308	SUMINISTROS	611.88	2,630.78
630801	SUMINISTROS Y MATERIALES	14.73	136.60
63080101	Suministros y Materiales	14.73	136.60
630803	SUMINISTROS DE COMPUTACION	597.15	2,494.18
63080301	Gastos de Computacion	597.15	2,494.18

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

6309	IMPUESTOS	75,136.72	90,633.92
630901	IMPUESTOS LOCALES	75,136.72	85,579.69
63090101	Impuestos Municipales	11,146.15	9,644.02
63090105	Otros Impuestos	3,834.70	11,368.18
63090107	Impuesto a la Renta de la Compania	60,155.87	64,567.49
630999	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	5,054.23
63099901	Gastos por Impuestos Diferidos	-	5,054.23
6310	DEPRECIACIONES	39,415.48	36,249.15
631001	NO ACELERADA	39,415.48	36,249.15
63100101	Depreciacion de Vehiculos	3,450.35	3,450.24
63100102	Depreciacion de Muebles y Enseres	3,831.13	3,196.56
63100103	Depreciacion de Equipo de Computacion	4,522.49	3,037.50
63100104	Depreciacion Maquinaria y Equipo	19,076.58	18,502.05
63100105	Depreciación de Edificios	8,534.93	8,062.80
6311	PROVISIONES Y AMORTIZACIONES	39,711.66	51,909.95
631101	AMORTIZACIONES	39,711.66	51,909.95
63110101	Provision cuentas incobrables	18,818.17	15,258.44
63110105	Provision Desahucio	18,469.49	5,836.84
63110107	Provisión Jubilación Patronal	2,424.00	23,205.91
63110113	Provision de Inventarios por Deterioro Fisico	-	7,608.76
6312	GASTOS DE VIAJE	-	59.89
631201	GASTOS DE VIAJE	-	59.89
63120103	Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel)	-	59.89
6313	OTROS GASTOS	22,499.69	11,548.30
631301	OTROS GASTOS	22,499.69	11,548.30
63130101	Contribuciones	2,997.57	2,405.13
63130103	Gasto Iva	11,642.34	6,835.94
63130105	Multas	200.89	-
63130109	Gastos varios	3,183.45	705.53
63130115	Donaciones	3,300.00	1,601.70
63130111	Otros gastos de importación	1,175.44	-
65	GASTOS FINANCIEROS	50,488.97	45,115.72
6501	GASTOS FINANCIEROS	50,488.97	45,115.72
650101	GASTOS FINANCIEROS	50,488.97	45,115.72
65010101	Intereses Pagados	32,568.10	31,259.34
65010103	Comisiones y Gastos Bancarios	17,920.87	13,856.38
	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	157,405.33-	126,408.49-

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.														
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO														
			RESERVAS				RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCIO		
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPER ÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	SUPER ÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$														
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	1,500,000.00	-	86,824.11	43,082.60					668,017.59		(57,542.17)	126,408.49		2,366,790.62
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
AUMENTO RESERVA LEGAL														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									126,408.49			(126,408.49)		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												157,405.33		157,405.33
Diferencia Impuesto a la renta														-
Participacion trabajadores														-
Otros cambios (detallar)														-
Ajuste años anteriores														-
														-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2014	1,500,000.00	-	86,824.11	43,082.60	-	-	-	-	794,426.08	-	(57,542.17)	157,405.33	-	2,524,195.95

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

SUPERDEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.		
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		
	AÑO 2015	AÑO 2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8,523,992.68	8,760,116.16
Clases de cobros		
Cobranza a clientes y otros	8,523,992.68	8,659,539.16
Otros cobros de operación		100,577.00
Clases de pagos	7,863,053.33	7,369,936.00
Pago a proveedores	6,329,460.29	7,097,471.00
pago de remuneraciones	609,775.53	144,930.00
Pago de tributos	56,216.16	82,419.00
Compra de Inventarios	253,942.16	
Pagos servicios de operación	563,170.22	
Pagos de intereses	50,488.97	45,116.00
Otros pagos de operación		
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	660,939.35	1,390,180.16
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
EMISION DE OBLIGACIONES		
Compra de activos fijos		(27,079.00)
prestamos bancarios		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(27,079.00)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
cuentas por cobrar relacionadas		-
Ingreso por préstamos	453,516.40	(51,101.00)
Retiro de Inversiones	(1,017,791.08)	-
Otros Activos		5,868.00
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(564,274.68)	(45,233.00)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	96,664.67	1,317,868.16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO	33,944.24	331,237.06
DEL AÑO		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	130,608.91	1,649,105.22

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

SUPERDEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.		
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES		
DE OPERACIÓN		
Resultado Integral del Ejercicio	157,405.33	126,408.49
Ajustes a la utilidad neta:		
Depreciación	39,415.48	36,249.15
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	20,893.49	25,247.00
Deterioro de Inventarios	-	7,608.76
Deterioro de Cartera	18,818.17	15,240.00
15% trabajadores	38,393.15	33,701.64
Impuesto a la renta	60,155.87	64,567.49
	335,081.49	309,022.53
Cambios en los Componentes del capital de trabajo		
Disminución (aumento) en activos financieros	1,004,830.22	567,432.00
Disminución (aumento) en inventarios	(253,942.16)	(9,945.00)
		945.00
Aumento (disminución) en pasivos:		
(Disminución) Aumento en proveedores	(181,188.69)	686,214.00
(Disminución) Aumento en Obligaciones Financieras	453,516.40	-
Disminución (Aumento) en cuentas por pagar	(697,357.91)	-
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes		(162,543.37)
Aumento (disminución) en otras Obligaciones		-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	660,939.35	1,390,180.16

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

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.

1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	130,608.91	33,944.24
110101	CAJA GENERAL	12,485.29	7,256.95
11010101	Caja General	12,485.29	7,256.95
110102	CAJA CHICA	1,050.00	750.00
11010201	Caja Chica -Taller	300.00	300.00
11010203	Caja Chica Almacen 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
11010211	Caja Chica Cinascar	150.00	
11010213	Caja Chica Jac	150.00	
110103	BANCOS LOCALES	117,073.62	25,937.29
11010301	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3161432104	6,064.09	3,917.65
11010311	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.31622265104	(349,586.97)	(187,786.31)
11010321	Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3160324804	160,255.68	165,644.54
11010331	Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 62007-6	43,331.32	4,545.76
11010341	Banco de Guayaquil Cta. Ah.No. 6335238	7,901.62	5,345.32
11010351	Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006431	277.42	280.07
11010361	Banco del pacífico Cta.Cte. No.536607-0	1,189.68	19,414.87
11010371	Banco Unibanco Cta. Ahorros No. 1932001165	2,573.32	96.24
11010381	Banco del Austro Cta. Cte.No.517025364	2,240.24	2,240.24
11010383	Banco Produbanco Cta. No. 02060017186	1,121.89	12,238.91
11010385	Banco Amazonas Cta N° 3031070847	1,151.59	-
11010387	Banco Internacional Cta. Cte. No. 4000613980	220,539.85	-
11010389	Cooperativa de Ahorro y Crédito 29 de Octubre Cta. No.401	20,013.89	-

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%

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

EL detalle de cartera es el siguiente:

1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,121,431.64	913,905.88
110301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RE	342,738.24	100,000.00
11030101	Emproservis	301,806.39	100,000.00
11030107	Emproauto	40,931.85	-
110303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO	778,693.40	813,905.88
11030301	Clientes Descontados Hino	423,912.26	385,239.87
11030303	Clientes Hino	239,936.81	274,727.96
11030305	Clientes llantas Matriz	55,170.63	82,696.53
11030307	Clientes llantas serviteca	17,939.67	16,245.19
11030309	Clientes repuestos y servicios	53,775.47	96,359.45
11030313	Tarjetas de crédito	2,484.24	(1,878.05)
11030315	Clientes llantas División Importación	4,951.02	4,951.02
11030317	Clientes Vehiculos JAC	15,837.68	-
11030319	Clientes Repuestos y Talleres JAC	318.97	-
11030321	Clientes Vehiculos Chery	26,500.00	-
11030399	(-) Provision de Cuentas incobrables	(62,133.35)	(44,436.09)

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.

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

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

1107	INVENTARIOS	748,932.61	494,990.45
110701	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	765,019.65	459,675.56
11070101	Inventarios de vehículos Hino	138,352.50	211,799.07
11070103	Inventarios de repuestos Hino	39,123.71	51,961.08
11070105	Inventarios de Llantas Almacén	159,181.68	124,381.32
11070107	Inventarios de llantas Serviteca	57,410.02	55,135.50
11070109	Inventarios de Cajas Recolectoras	16,398.59	16,398.59
11070115	Inventarios de vehículos JAC	208,808.92	-
11070117	Inventarios de repuestos JAC	12,271.09	-
11070119	Inventarios de vehículos Chery	133,473.14	-
110703	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	41,789.08	40,571.43
11070301	Herramientas	41,789.08	40,571.43
110707	MERCADERIA EN TRANSITO	-	52,619.58
11070701	Costo FOB	-	43,000.00
11070709	Flete Local	-	3,736.00
11070711	Seguros	-	139.29
11070713	Aranceles ADVALOREM	-	2,454.85
11070715	Honorarios Agente Aduanero	-	1,000.00
11070717	Impuesto a la salida de divisas	-	2,050.00
11070719	Otros Gastos de Importación	-	239.44
110709	PROVISIONES DE INVENTARIOS	(57,876.12)	(57,876.12)
11070903	(-) Provisión de inventarios por deterioro físico	(57,876.12)	(57,876.12)

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

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.

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.

12	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	508,835.62	524,263.98
1201	NO DEPRECIABLES	266,400.00	266,400.00
120101	TERRENOS	266,400.00	266,400.00
12010101	Terrenos	266,400.00	266,400.00
1202	DEPRECIABLES	242,435.62	257,863.98
120201	EDIFICIOS E INSTALACIONES	76,109.07	67,554.00
12020101	Edificios e Instalaciones	131,852.61	114,762.61
12020103	(-) Dep Acum Edificios e Instalaciones	(55,743.54)	(47,208.61)
120203	VEHICULOS	12,169.89	15,620.24
12020301	Vehiculos	22,276.78	22,276.78
12020303	(-) Dep Acum Vehiculos	(10,106.89)	(6,656.54)
120205	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	24,457.85	18,871.00
12020501	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	38,095.43	28,710.35
12020503	(-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	(13,637.58)	(9,839.35)
120206	EQUIPOS DE COMPUTACION	7,724.55	10,791.47
12020601	Equipos de Computacion y Software	36,873.70	35,418.13
12020603	(-) Dep Acum Equipos de Computacion	(29,149.15)	(24,626.66)
120207	MAQUINARIA Y EQUIPO	121,974.26	136,527.27
12020701	Maquinaria Y Equipo	202,172.39	197,648.82
12020703	(-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo	(80,198.13)	(61,121.55)
120208	OTROS ACTIVOS		8,500.00
12020805	Construcciones en Proceso	-	8,500.00

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

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 (Administración)	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.

Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

3	PATRIMONIO	(2,366,790.62)	(2,240,382.13)
31	CAPITAL SOCIAL	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
3101	CAPITAL SUSCRITO	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
310101	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1,500,000.00)	(1,500,000.00)
31010101	Dueñas Cedeño Jose Elenio	(479,998.00)	(479,998.00)
31010102	Dueñas Gutierrez Diego Fernando	(135,001.00)	(135,001.00)
31010103	Dueñas Gutierrez Gisella Sofia	(135,001.00)	(135,001.00)
31010104	Dueñas Gutierrez Jose Eduardo	(135,001.00)	(135,001.00)
31010105	Dueñas Gutierrez Thally Virginia	(135,001.00)	(135,001.00)
31010106	Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe	(479,998.00)	(479,998.00)

Costos de venta del bien.

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

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

5	COSTOS DE PRODUCCION	6,510,648.98	6,269,157.30
51	COSTOS OPERACIONALES COMERCIO	6,435,806.47	6,184,203.64
5101	COSTO VENTAS	6,435,806.47	6,184,203.64
510101	COSTO DE VENTA DE VEHICULOS HINO	4,929,589.74	4,626,198.75
51010101	Costo de Venta de Vehículos Hino	4,116,337.92	4,626,947.09
51010103	Descuentos en compras	13,426.79-	2,293.25-
51010105	Otros Costos	8,511.92	1,544.91
51010107	Costo de Venta de Vehiculos JAC	514,370.51	-
51010109	Costo de Venta de Vehiculos Chery	303,796.18	-
510103	COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIO	331,743.13	414,555.02
51010301	Costo de venta de repuestos	306,064.50	408,941.62
51010305	Otros Costos	4,514.73	5,170.05
51010307	Servicios de Terceros	152.00	443.35
51010309	Costo de venta de repuestos JAC	21,011.90	-
510105	COSTO DE VENTAS LLANTAS ALMACEN	463,721.37	680,719.23
51010501	Costo de venta de Llantas	456,217.96	680,579.23
51010503	Servicios de Terceros	38.9	-
51010505	Otros Costos	7,464.51	140.00
510107	COSTO DE VENTAS LLANTAS SERVITECA	197,406.47	247,834.21
51010701	Costo de venta de Llantas	197,406.47	247,834.21
510109	COSTO DE VENTAS DIVISION SANEAMIENTO	513,345.76	214,896.43
51010901	Costo de ventas Saneamiento Ambiental	513,345.76	214,896.43
52	COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS	74,842.51	84,953.66
520201	TALLERES	74,842.51	84,953.66
52020103	Servicios de Terceros	53,953.41	54,440.81
52020105	Otros Costos	20,889.10	30,512.85

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.

6	GASTOS	1,362,270.22	1,065,803.11
61	GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN	825,109.61	536,007.94
63	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	486,671.64	484,679.45

65	GASTOS FINANCIEROS	50,488.97	45,115.72
6501	GASTOS FINANCIEROS	50,488.97	45,115.72
650101	GASTOS FINANCIEROS	50,488.97	45,115.72
65010101	Intereses Pagados	32,568.10	31,259.34
65010103	Comisiones y Gastos Bancarios	17,920.87	13,856.38

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)****PASIVOS FINANCIEROS****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(31,879.67)	(213,068.36)
210103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	(31,879.67)	(213,068.36)
21010301	Proveedores vehículos Hino	-	(125,774.10)
21010303	Proveedores de Repuestos y talleres Hino	(2,881.28)	(31,571.84)
21010305	Proveedores de llantas	(24,318.16)	(55,722.42)
21010307	Proveedores de Cajas Recolectoras	(4,512.50)	-
21010311	Proveedores de Repuestos y Talleres JAC	(167.73)	-
2102	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(52,904.54)	(793,959.37)
210203	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL	(52,904.54)	(793,959.37)
21020301	Valores por aplicar	(23,322.84)	(766,350.29)
21020303	Depositos bancarios por identificar	(4,635.78)	(2,924.45)
21020305	Otros acreedores	(24,945.92)	(24,684.63)

PROVISIONES A LARGO PLAZO

2205	PROVISIONES	(143,097.00)	(145,629.00)
220501	CON EMPLEADOS	(143,097.00)	(145,629.00)
22050101	Jubilación Patronal	(113,771.00)	(111,347.00)
22050103	Desahucio	(29,326.00)	(34,282.00)

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.

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.

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

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

derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

VENTAS NETAS LOCALES

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.

4	INGRESOS	8,030,324.53-	7,461,368.90-
41	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	7,770,328.00-	7,206,232.00-
4101	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	7,770,328.00-	7,206,232.00-
410101	VENTAS VEHICULOS HINO	4,614,761.76-	5,056,674.01-
41010101	Venta de vehículos Hino	6,998,083.88-	6,301,707.76-
41010191	Descuento en Venta de vehículos Hino	55.43	5,969.30
41010193	Devolucion en Venta de vehículos Hino	2,383,266.69	1,239,064.45
410103	VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS HINO	440,776.47-	571,465.30-
41010301	Ventas de repuestos y servicios Hino	509,769.95-	583,048.42-
41010391	Descuento en Venta de repuestos Hino	1,552.41	1,034.98
41010393	Devolucion en Venta de repuestos Hino	67,441.07	10,548.14
410105	VENTAS DE LLANTAS ALMACEN	646,129.42-	942,938.03-
41010501	Venta de llantas	678,099.86-	1,002,134.38-
41010591	Descuento en Venta de llantas	4,843.45	7,415.94
41010593	Devolucion en Venta de llantas	27,126.99	51,780.41
410107	VENTAS DE LLANTAS SERVITECA	321,058.53-	389,932.55-
41010701	Ventas de llantas	353,543.23-	423,616.32-
41010703	Descuento en Venta de llantas	13,595.04	27,823.54
41010705	Devolucion en Venta de llantas	18,889.66	5,860.23
410109	VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL	814,057.55-	245,222.11-
41010901	Saneamiento ambiental y Accesorios	1,209,147.26-	281,363.68-
41010905	Devolucion en Ventas División Saneamiento Am	395,089.71	36,141.57
410113	VENTA DE VEHICULOS JAC	565,849.44-	-
41011301	Venta de Vehiculos JAC	628,749.97-	-
41011303	Descuento en Venta de Vehiculos JAC	5,150.53	-
41011305	Devolucion en Venta de Vehiculos JAC	57,750.00	-
410115	VENTA DE REPUESTOS JAC	32,820.65-	-
41011501	Venta de Repuestos JAC	33,492.47-	-
41011503	Descuento en Venta de Repuestos JAC	630.87	-
41011505	Devolucion en Venta de Repuestos JAC	40.95	-
410117	VENTA DE VEHICULOS CHERY	334,874.18-	-
41011701	Venta de Vehiculos Chery	442,482.39-	-
41011703	Descuento en Venta de Vehiculos Chery	6,249.99	-
41011705	Devolucion en Venta de Vehiculos Chery	101,358.22	-

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

42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	258,103.00-	255,136.90-
4201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	138,592.00-	154,559.71-
420101	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	138,592.00-	154,559.71-
42010101	Venta Servicios - Taller	164,262.35-	168,219.70-
42010191	Descuento de Servicio-Taller	13,180.43	9,604.19
42010193	Devolucion de Servicio-Taller	12,489.92	4,055.80

INGRESOS POR SERVICIOS CORRESPONDE A LAS SIGUIENTES CUENTAS

42	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	258,103.00-	255,136.90-
4201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	138,592.00-	154,559.71-
420101	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	138,592.00-	154,559.71-
42010101	Venta Servicios - Taller	164,262.35-	168,219.70-
42010191	Descuento de Servicio-Taller	13,180.43	9,604.19
42010193	Devolucion de Servicio-Taller	12,489.92	4,055.80

INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA CORRESPONDE A LAS SIGUIENTES CUENTAS:

4203	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA	119,511.00-	100,577.19-
420301	INTERESES FINANCIEROS	119,511.00-	100,577.19-
42030101	Intereses	89,156.33-	67,157.81-
42030102	Otros Ingresos	30,354.67-	33,419.38-

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Esta cuenta se compone de los siguientes rubros:

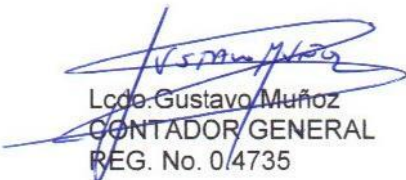
6310	DEPRECIACIONES	39,415.48	36,249.15
631001	NO ACELERADA	39,415.48	36,249.15
63100101	Depreciacion de Vehiculos	3,450.35	3,450.24
63100102	Depreciacion de Muebles y Enseres	3,831.13	3,196.56
63100103	Depreciacion de Equipo de Computacion	4,522.49	3,037.50
63100104	Depreciacion Maquinaria y Equipo	19,076.58	18,502.05
63100105	Depreciación de Edificios	8,534.93	8,062.80

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2016), 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