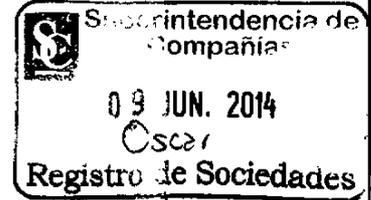


23538



Depto

Santo Domingo de los Tsáchilas, 21 de mayo del 2014



15130

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO

Presente

De mi consideración

En atención al trámite N° 19694 del 15 de mayo del 2014, adjuntamos:

- Informe de Auditoría Externa 2013
- Notas a los Estados Financieros 2013



Atentamente

Sr. Santiago Rodríguez N.
C.A.U. - QUITO

SUPER DEALER
HINO DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADA

José Dueñas Gutiérrez
GERENTE GENERAL

Exp. 52940

*Audi 13
notas 13*



SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2012

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 43

BALANCE GENERAL**Empresa: SUPERDEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.****Ejercicio: 01-Ene-2013 / 31-Dic-2013****Ejercicio: 01-Ene-2012 / 31-Dic-2012****Moneda : DOLARES**

| | 2,013.00 | 2,012.00 |
|---|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | 3,006,900.50 | 3,659,470.99 |
| ACTIVO CORRIENTE | 2,467,598.23 | 3,349,660.81 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 152,178.00 | 49,826.59 |
| CAJA GENERAL | 13,890.71 | 10,865.95 |
| Caja General | 13,890.71 | 10,865.95 |
| CAJA CHICA | 750.00 | 750.00 |
| Caja Chica -Taller | 300.00 | 300.00 |
| Caja Chica Almacen de llantas | 100.00 | 100.00 |
| Caja Chica Serviteca | 150.00 | 150.00 |
| Caja Chica Ventas | 150.00 | 150.00 |
| Caja Chica Dolores Romero | 50.00 | 50.00 |
| BANCOS LOCALES | 137,537.29 | 38,210.64 |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3161432104 | 2,773.05 | 14,438.76 |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.No.31622265104 | (130,933.70) | (9,633.12) |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3160324804 | 65,403.42 | (77,253.09) |
| Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 62007-61 | 129,640.78 | 19,750.20 |
| Banco de Guayaquil Cta. Ah.No. 6335238 | 2,856.10 | 34.50 |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006350 | 382.72 | 385.37 |
| Banco del pacifico Cta.Cte. No.536607-0 | 60,005.93 | 89,552.87 |
| Banco Unibanco Cta. Ahorros No. 1932001165 | 3,869.15 | 33.53 |
| Banco del Austro Cta. Cte.No.517025364 | 3,539.84 | 901.62 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 179,059.06 | 96,613.61 |
| ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES | 179,059.06 | 96,613.61 |
| Inversiones | 179,059.06 | 96,613.61 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 1,558,687.34 | 1,396,687.16 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | 675,675.70 |
| Empromotor | | 675,675.70 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO REL | 1,558,687.34 | 721,011.46 |
| Clientes Descontados Hino | 411,031.37 | 311,421.42 |
| Clientes Hino | 787,141.66 | 296,652.93 |
| Clientes llantas Matriz | 76,728.86 | 47,097.53 |
| Clientes llantas serviteca | 7,084.23 | 11,601.97 |
| Clientes repuestos y servicios | 18,170.49 | 4,383.14 |
| Tarjetas de crédito | 1,998.38 | 2,715.38 |
| Clientes llantas División Importación | 285,729.09 | 69,236.34 |
| (-) Provision de Cuentas incobrables | (29,196.74) | (22,097.25) |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 2 de 43

| | | |
|---|-------------|--------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 73,817.96 | 87,983.08 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA | - | 19,444.35 |
| Crédito Tributario 12% Compras Locales (Bienes y Servicios) | - | 19,444.35 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO | 73,817.96 | 68,538.73 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos | 13,564.66 | 21,470.12 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones | 60,253.30 | 47,068.61 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 11,201.56 | 15,954.76 |
| Anticipo Sueldos | - | 590.71 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | 11,201.56 | 15,364.05 |
| Otros Deudores | 1,293.01 | 77.17 |
| Cheques Protestados | 9,908.55 | 15,286.88 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | - | 310.97 |
| Anticipo a proveedores | - | 310.97 |
| INVENTARIOS | 492,654.31 | 1,702,284.64 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS | 501,868.46 | 1,579,464.25 |
| Inventarios de vehículos Hino | 176,651.17 | 466,081.08 |
| Inventarios de repuestos Hino | 53,408.58 | 100,068.09 |
| Inventarios de Llantas Almacén | 194,068.64 | 252,991.01 |
| Inventarios de llantas Serviteca | 61,341.48 | 64,975.80 |
| Inventarios de Cajas Recolectoras | 16,398.59 | 345,424.38 |
| Inventarios División Llantas de Importación | | 349,923.89 |
| INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 39,877.77 | 38,584.39 |
| Herramientas | 39,877.77 | 38,584.39 |
| MERCADERIA EN TRANSITO | 1,175.44 | 108,172.71 |
| Costo FOB | - | 90,280.90 |
| Flete Local | 736.00 | 8,500.00 |
| Seguros | - | 1,332.32 |
| Honorarios Agente Aduanero | 200.00 | 1,331.00 |
| Impuesto a la salida de divisas | - | 6,489.05 |
| Otros Gastos de Importación | 239.44 | 239.44 |
| PROVISIONES DE INVENTARIOS | (50,267.36) | (23,936.71) |
| (-) Provisión de inventarios por deterioro físico | (50,267.36) | (23,936.71) |
| ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 533,434.04 | 309,810.18 |
| NO DEPRECIABLES | 266,400.00 | |
| TERRENOS | 266,400.00 | |
| Terrenos | 266,400.00 | |
| DEPRECIABLES | 267,034.04 | 273,360.43 |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 75,616.80 | 83,679.60 |
| Edificios e instalaciones | 114,762.61 | 114,762.61 |
| (-) Dep Acum Edificios e instalaciones | (39,145.81) | (31,083.01) |
| VEHICULOS | 19,070.48 | 12,168.79 |
| Vehículos | 22,276.78 | 22,535.71 |
| (-) Dep Acum Vehículos | (3,206.30) | (10,366.92) |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

| | | Página 3 de 43 |
|--|---------------------|-----------------------|
| MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 22,067.56 | 20,091.53 |
| Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | 28,710.35 | 23,688.87 |
| (-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | (6,642.79) | (3,597.34) |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 3,285.59 | 6,551.52 |
| Equipos de Computacion y Software | 24,874.75 | 22,500.65 |
| (-) Dep Acum Equipos de Computacion | (21,589.16) | (15,949.13) |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 146,993.61 | 150,868.99 |
| Maquinaria Y Equipo | 189,613.11 | 176,329.54 |
| (-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo | (42,619.50) | (25,460.55) |
| ACTIVO DIFERIDO | 5,868.23 | 36,449.74 |
| CARGOS DIFERIDOS | 5,868.23 | 36,449.74 |
| IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 5,868.23 | 36,449.74 |
| PASIVO | (766,518.37) | (1,665,805.45) |
| PASIVO CORRIENTE | (615,157.12) | (1,537,310.94) |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (168,003.91) | (168,214.35) |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CC | (168,003.91) | (168,214.35) |
| Proveedores de Repuestos y talleres Hino | (67,748.25) | (60,488.80) |
| Proveedores de llantas | (100,255.66) | (70,225.55) |
| Proveedores de Cajas Recolectoras | | (37,500.00) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (214,256.04) | (640,950.14) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA | (61,445.84) | (61,445.84) |
| Préstamos Accionistas | (61,445.84) | (61,445.84) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI | (152,810.20) | (579,504.30) |
| Valores por aplicar | (42,629.97) | (497,563.13) |
| Depositos bancarios por identificar | (75,596.71) | (18,855.97) |
| Otros acreedores | (34,583.52) | (65,861.15) |
| Transferencia de Fondos | - | 2,775.95 |
| OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | (589,724.77) |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS | - | (589,724.77) |
| Préstamo Banco del Pichincha | - | (500,000.00) |
| Préstamo Banco del Guayaquil | | (64,049.07) |
| Préstamo Banco del Pacifico | | (25,675.70) |

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

Página 4 de 43

| | | |
|---|--------------|--------------|
| OBLIGACIONES | (232,897.17) | (138,421.68) |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | (155,480.82) | (73,888.11) |
| Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302) | (618.12) | (631.89) |
| Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas(3) | (394.26) | (210.43) |
| Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307) | (29.94) | (6.12) |
| Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312) | (4,354.46) | (2,635.13) |
| Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de car | (0.74) | (107.22) |
| Servicio entre sociedades(308) | (89.39) | (158.86) |
| Publicidad y comunicaci3n(309) | - | (0.68) |
| Seguros y reaseguros primas y secciones(322) | (0.05) | (1.91) |
| Servicio predenomina mano de obra(307) | (136.60) | (144.82) |
| Arrendamiento Bienes Inmuebles (320) | (400.00) | (400.00) |
| Otras Retenciones aplicables al 2% (341) | (1.94) | (0.18) |
| IVA por Pagar | (64,861.08) | (20.80) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100% | (1,261.09) | (928.27) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70% | (458.05) | (923.07) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30% | (456.32) | (473.21) |
| Impuesto a la Renta de la Compañía por Pagar | (82,418.78) | (67,245.72) |
| CON EL IESS | (9,304.87) | (4,431.53) |
| Aporte Patronal por Pagar | (3,691.16) | - |
| Aporte Personal por Pagar | (2,840.55) | (2,052.65) |
| Fondos de Reserva | (1,155.41) | (708.13) |
| Prestamos IESS | (1,617.75) | (1,670.75) |
| CON EMPLEADOS | (58,674.66) | (50,318.03) |
| 15% Utilidades por Pagar Trabajadores | (58,300.83) | (48,770.42) |
| Salario digno por compensar | (373.83) | (1,547.61) |
| BENEFICIOS SOCIALES | (9,436.82) | (9,784.01) |
| Decimo Tercer Sueldo | (2,198.32) | (2,027.20) |
| Decimo Cuarto Sueldo | (7,238.50) | (7,756.81) |
| PASIVOS LARGO PLAZO | (120,382.00) | (128,494.51) |
| PROVISIONES | (120,382.00) | (99,821.00) |
| CON EMPLEADOS | (120,382.00) | (99,821.00) |
| Jubilaci3n Patronal | (89,578.00) | (66,807.00) |
| Desahucio | (30,804.00) | (33,014.00) |
| PASIVO DIFERIDO | (30,979.25) | (20,209.07) |
| IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR | (814.00) | (20,209.07) |
| INGRESOS DIFERIDOS | (30,165.25) | (8,464.44) |
| INTERESES ANTICIPADOS | (30,165.25) | (8,464.44) |

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

Página 5 de 43

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO | (1,992,429.57) | (1,784,545.56) |
| CAPITAL SOCIAL | (1,500,000.00) | (1,500,000.00) |
| Dueñas Cedeño Jose Elenio | (479,998.00) | (479,998.00) |
| Dueñas Gutierrez Diego Fernando | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Dueñas Gutierrez Gisella Sofia | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Dueñas Gutierrez Jose Eduardo | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Dueñas Gutierrez Thally Virginia | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe | (479,998.00) | (479,998.00) |
| RESERVAS | (129,906.71) | (119,450.71) |
| RESERVA LEGAL | (86,824.11) | (76,368.11) |
| Reserva Legal | (86,824.11) | (76,368.11) |
| OTRAS RESERVAS | (43,082.60) | (43,082.60) |
| Reserva Facultativa | (43,082.60) | (43,082.60) |
| RESULTADOS | (362,522.86) | (165,094.85) |
| Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores - | (420,065.03) | (222,637.02) |
| RESULTADOS NIIF | 57,542.17 | 57,542.17 |
| Resultados Adopción por Primera Vez 2010 | 113,277.56 | 113,277.56 |
| Resultados Adopción por Primera Vez 2011 | (55,735.39) | (55,735.39) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE | (247,952.56) | (209,119.98) |
| PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE | (2,240,382.13) | (1,993,665.54) |
| PASIVO, PATRIMONIO Y RESULTADOS | (3,006,900.50) | (3,659,470.99) |

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

Página 6 de 43

ESTADO DE RESULTADOS**Empresa: SUPERDEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.****Ejercicio: 01-Ene-2013 / 31-Dic-2013****Ejercicio: 01-Ene-2012 / 31-Dic-2012****Moneda : DOLARES**

| Nombre de cuenta | 2,013 | 2,012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | (9,039,259.05) | (7,658,819.77) |
| INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO | (8,773,374.82) | (7,500,668.33) |
| VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12 | (8,773,374.82) | (7,500,668.33) |
| VENTAS VEHICULOS HINO | (5,153,549.00) | (4,439,188.01) |
| Venta de vehículos Hino | (7,515,065.50) | (5,776,044.01) |
| Descuento en Venta de vehículos Hino | 4,633.93 | - |
| Devolucion en Venta de vehículos Hino | 2,356,882.57 | 1,336,856.00 |
| VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS HINO | (586,163.78) | (754,519.56) |
| Ventas de repuestos y servicios Hino | (672,250.06) | (819,049.80) |
| Descuento en Venta de repuestos Hino | 5,792.81 | 9,081.00 |
| Devolucion en Venta de repuestos Hino | 80,293.47 | 55,449.24 |
| VENTAS DE LLANTAS ALMACEN | (972,020.58) | (940,998.44) |
| Venta de llantas | (1,046,476.05) | (1,028,219.72) |
| Descuento en Venta de llantas | 10,336.92 | 6,597.97 |
| Devolucion en Venta de llantas | 64,118.55 | 80,623.31 |
| VENTAS DE LLANTAS SERVITECA | (337,779.14) | (340,649.41) |
| Ventas de llantas | (361,967.39) | (377,354.90) |
| Descuento en Venta de llantas | 19,478.27 | 29,784.31 |
| Devolucion en Venta de llantas | 4,709.98 | 6,921.18 |
| VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL Y AC | (1,004,376.22) | (480,795.28) |
| Saneamiento ambiental y Accesorios | (1,825,554.79) | (893,922.28) |
| Devolucion en Ventas División Saneamiento Ambienta | 821,178.57 | 413,127.00 |
| VENTAS DE LLANTAS DIVISION IMPORTACION | (719,486.10) | (525,943.27) |
| Ventas de llantas División Importación | (743,806.97) | (552,774.58) |
| Descuento en Venta de llantas División Importación | 1,542.52 | 653.04 |
| Devolucion en Venta de llantas División Importación | 22,778.35 | 26,178.27 |
| INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS | (260,673.24) | |
| SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12 | (145,732.61) | |
| SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12 | (145,732.61) | |
| Venta Servicios - Taller | (160,485.00) | |
| Descuento de Servicio-Taller | 9,133.21 | |
| Devolucion de Servicio-Taller | 5,619.18 | |
| INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Ir | (114,940.63) | (166,823.67) |
| INTERESES FINANCIEROS | (114,940.63) | (166,823.67) |
| Intereses | (90,074.29) | (18,574.36) |
| Otros Ingresos | (24,866.34) | (148,249.31) |
| OTROS INGRESOS | (5,210.99) | (9,902.13) |
| UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS | (156.76) | |
| VENTA DE ACTIVOS FIJOS | (156.76) | |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 7 de 43

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| OTROS INGRESOS | (5,210.99) | (9,902.13) |
| UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS | (156.76) | |
| VENTA DE ACTIVOS FIJOS | (156.76) | |
| Utilidad en venta de activos fijos | (156.76) | |
| MEDICION - ESTIMACION | | (8,358.05) |
| INVENTARIOS | | (8,358.05) |
| Por deterioro | | (7,954.65) |
| Por VNR | | (403.40) |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | (5,054.23) | (1,544.08) |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | (5,054.23) | (1,544.08) |
| Ingresos por Impuestos Diferidos | (5,054.23) | (1,544.08) |
| COSTOS DE PRODUCCION | 7,668,397.71 | 6,259,117.88 |
| COSTOS OPERACIONALES COMERCIO | 7,578,015.05 | 6,259,117.88 |
| COSTO VENTAS | 7,578,015.05 | 6,259,117.88 |
| COSTO DE VENTA DE VEHICULOS HINO | 4,789,949.59 | 4,126,895.79 |
| Costo de Venta de Vehículos Hino | 4,785,507.17 | 4,128,809.44 |
| Descuentos en compras | (5,427.86) | (1,913.65) |
| Otros Costos | 9,870.28 | |
| COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIOS HINO | 418,125.30 | 411,927.13 |
| Costo de venta de repuestos | 414,429.81 | 411,927.13 |
| Otros Costos | 3,055.35 | |
| Servicios de Terceros | 640.14 | |
| COSTO DE VENTAS LLANTAS ALMACEN | 714,888.97 | 723,184.89 |
| Costo de venta de Llantas | 714,734.79 | 723,184.89 |
| Servicios de Terceros | 59.75 | |
| Otros Costos | 94.43 | |
| COSTO DE VENTAS LLANTAS SERVITECA | 218,101.42 | 233,586.38 |
| Costo de venta de Llantas | 218,101.42 | 233,586.38 |
| COSTO DE VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMB | 789,697.07 | 337,784.74 |
| Costo de ventas Saneamiento Ambiental | 789,697.07 | 337,784.74 |
| COSTO DE VENTAS DIVISION LLANTAS DE IMPOR | 647,252.70 | 425,738.95 |
| Costo de Ventas División Llantas de Importación | 647,252.70 | 425,738.95 |
| COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS | 90,382.66 | |
| Servicios de Terceros | 48,310.90 | |
| Otros Costos | 42,071.76 | |

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

Página 8 de 43

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| GASTOS | 982,189.17 | 1,074,565.76 |
| GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN | 624,493.81 | 285,038.84 |
| REMUNERACIONES | 350,963.02 | |
| SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C | 268,288.51 | |
| Sueldos y Salarios | 172,600.07 | |
| Horas Extras | 2,853.26 | |
| Comisiones Pagadas | 80,016.10 | |
| Bonificacion por Responsabilidad | 12,819.08 | |
| APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 31,807.94 | |
| Aportes Patronal | 31,807.94 | |
| BENEFICIOS SOCIALES | 50,866.57 | |
| Decimo Tercer Sueldo | 21,482.74 | |
| Decimo Cuarto Sueldo | 8,620.00 | |
| Vacaciones | 900.11 | |
| Fondos de Reserva pagado en Rol | 19,863.72 | |
| SERVICIOS | 77,135.26 | 1,485.50 |
| SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS | 16,493.26 | 1,485.50 |
| Honorarios Profesionales | 3,395.96 | - |
| Notarios y Registradores de la Propiedad | 118.04 | - |
| Comisiones | 12,979.26 | 1,485.50 |
| SERVICIO DE SOCIEDADES | 53,953.83 | 151,000.80 |
| Vigilancia y Monitoreo | 26,516.56 | 37,217.38 |
| Gastos Legales | 300.82 | |
| Seguros pagados | 6,008.40 | |
| Gastos de alimentacion | 17,356.19 | 16,489.32 |
| Gastos de talleres | 3,771.86 | 97,294.10 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 6,688.17 | |
| Luz | 4,051.21 | |
| Telecomunicaciones | 2,636.96 | |
| ARRENDAMIENTOS | 60,000.00 | 63,811.11 |
| ARRENDAMINETO OPERATIVO | 60,000.00 | 63,811.11 |
| Arriendos Personas Naturales | 60,000.00 | 63,811.11 |
| MOVILIZACION | 35,851.80 | 58,122.09 |
| MOVILIZACION LOCAL | 35,851.80 | 58,122.09 |
| Combustible y Lubricantes | 4,664.54 | 5,210.65 |
| Gasto de Vehiculos | 932.88 | 4,388.46 |
| Transporte y Movilización Personal | 30,254.38 | 48,522.98 |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 9 de 43

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| MANTENIMIENTO | 40,804.84 | 1,242.50 |
| ADECUACIONES DEL LOCAL | 19,223.23 | 1,242.50 |
| Instalaciones y Adecuaciones | 17,249.27 | |
| Mobiliario | 1,973.96 | 1,242.50 |
| MANTENIMIENTO | 21,581.61 | |
| Mantenimiento | 16,856.36 | |
| Reparaciones | 4,725.25 | |
| GESTION | 5,065.82 | |
| ATENCIONES SOCIALES | 5,065.82 | |
| Gastos de Gestión (Acciones) | 135.97 | |
| Gastos de Gestión (Empleados) | 4,173.86 | |
| Gastos de Gestión (Clientes) | 345.31 | |
| Gastos de Gestión (Terceros) | 410.68 | |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 12,037.61 | 9,376.84 |
| PUBLICIDAD | 12,037.61 | 9,376.84 |
| Publicidad y Propaganda | 4,047.73 | 8,922.07 |
| Promoción | 849.85 | 454.77 |
| Ferias y Eventos | 7,140.03 | |
| SUMINISTROS | 14,749.48 | |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 9,251.53 | |
| Suministros y Materiales | 9,251.53 | |
| SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL | 3,903.45 | |
| Utiles de Limpieza y Aseo | 3,903.45 | |
| SUMINISTROS DE COMPUTACION | 1,594.50 | |
| Gastos de Computacion | 1,594.50 | |
| GASTOS DE VIAJE | 10,556.22 | |
| GASTOS DE VIAJE | 10,556.22 | |
| Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos) | 1,943.52 | |
| Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel) | 8,612.70 | |
| OTROS GASTOS | 17,329.76 | |
| OTROS GASTOS | 17,329.76 | |
| Gastos Varios | 17,329.76 | |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 313,072.10 | 728,032.43 |
| REMUNERACIONES | 50,894.63 | 402,467.20 |
| SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C | 35,660.98 | 310,009.78 |
| Sueldos y Salarios | 29,141.56 | 189,628.86 |
| Horas Extras | 628.37 | 3,062.94 |
| Comisiones Pagadas | 699.05 | 98,249.44 |
| Bonificacion por Responsabilidad | 5,192.00 | 19,068.54 |
| APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 5,061.85 | 51,295.22 |
| Aportes Patronal | 5,061.85 | 32,078.35 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 10,171.80 | 41,162.20 |
| Decimo Tercer Sueldo | 2,924.11 | 25,362.86 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 1,938.69 | 9,706.80 |

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

Página 10 de 43

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Vacaciones | 1,838.31 | 1,080.67 |
| Fondos de Reserva pagado en Rol | 3,096.86 | 19,216.87 |
| 15% participacion laboral | | |
| Salario Digno | 373.83 | 1,547.61 |
| Indemnizaciones | | 610.14 |
| Otros gastos del presonal | | 2,854.12 |
| SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERE | 45,046.93 | 19,332.53 |
| Honorarios Profesionales | 41,428.93 | 17,132.53 |
| Notarios y Registradores de la Propiedad | 318.00 | |
| Auditorias | 3,300.00 | 2,200.00 |
| SERVICIO DE SOCIEDADES | 17,710.19 | 30,681.63 |
| Gastos Legales | 1,525.56 | 5,336.86 |
| Seguros pagados | 16,184.63 | 25,344.77 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 31,781.14 | 57,193.48 |
| Agua | 1,046.54 | |
| Luz | 7,916.31 | 20,351.02 |
| Telecomunicaciones | 22,818.29 | 36,842.46 |
| MOVILIZACION | 158.36 | |
| Gasto de Vehiculos | 158.36 | |
| MANTENIMIENTO | 23,045.91 | 48,466.38 |
| ADECUACIONES DEL LOCAL | 9,733.22 | |
| Instalaciones y Adecuaciones | 9,733.22 | |
| MANTENIMIENTO | 13,312.69 | 48,466.38 |
| Mantenimiento | 9,092.24 | 48,466.38 |
| Reparaciones | 4,220.45 | |
| GESTION | 3,356.26 | 5,379.20 |
| Gastos de Gestión (Empleados) | 3,096.39 | 5,379.20 |
| Gastos de Gestión (Terceros) | 259.87 | |
| SUMINISTROS | 3,175.76 | 18,909.23 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 156.21 | 15,146.48 |
| Suministros y Materiales | 156.21 | 15,146.48 |
| SUMINISTROS DE COMPUTACION | 3,019.55 | 3,762.75 |
| Gastos de Computacion | 3,019.55 | 3,762.75 |

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

Página 11 de 43

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| IMPUESTOS | 27,498.82 | 24,182.61 |
| Impuestos Municipales | 10,174.53 | 7,555.64 |
| Otros Impuestos | 685.97 | 6,209.95 |
| IMPUESTOS AL EXTERIOR | 397.65 | 6,942.46 |
| Impuestos a la Salida de Divisas | 397.65 | 6,942.46 |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | 16,240.67 | 3,474.56 |
| Gastos por Impuestos Diferidos | 16,240.67 | 3,474.56 |
| DEPRECIACIONES | 36,863.65 | 29,449.54 |
| Depreciacion de Vehiculos | 2,987.21 | 2,528.49 |
| Depreciacion de Muebles y Enseres | 3,014.66 | 1,882.16 |
| Depreciacion de Equipo de Computacion | 5,640.03 | 5,187.31 |
| Depreciacion Maquinaria y Equipo | 17,158.95 | 14,626.08 |
| Depreciación de Edificios | 8,062.80 | 5,225.50 |
| PROVISIONES Y AMORTIZACIONES | 57,979.61 | 40,565.80 |
| Provision cuentas incobrables | 8,087.96 | 19,055.80 |
| Provision Desahucio | 790.00 | 13,582.00 |
| Provisión Jubilación Patronal | 22,771.00 | 7,928.00 |
| Provision de Inventarios por Deterioro Fisico | 26,330.65 | |
| GASTOS DE VIAJE | 1,908.46 | 8,934.10 |
| Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos) | 1,908.46 | 8,934.10 |
| OTROS GASTOS | 13,652.38 | 42,470.74 |
| Contribuciones | 3,000.77 | 2,654.50 |
| Gasto Iva | 4,527.39 | 4,743.74 |
| Multas | 1,446.28 | 2,331.00 |
| Pérdidas varias | 1,610.45 | |
| Gastos varios | 2,789.06 | 31,179.70 |
| Otros gastos de importación | 278.43 | 1,561.80 |
| GASTOS FINANCIEROS | 44,623.26 | 61,494.49 |
| GASTOS FINANCIEROS | 44,623.26 | 61,494.49 |
| GASTOS FINANCIEROS | 44,623.26 | 61,494.49 |
| Intereses Pagados | 32,443.04 | 49,641.34 |
| Comisiones y Gastos Bancarios | 12,180.22 | 11,853.15 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | (388,672.17) | (325,136.12) |
| 15% TRABAJADORES | 58,300.83 | 48,770.42 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 82,418.78 | 67,245.72 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | (247,952.56) | (209,119.98) |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

| SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA. | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|--|---------------|------------------------------------|--------------------|----------------|---|--|-----------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------|
| ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | |
| AS COMPLE | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | | | RESULTADOS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | EJERCIO | | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVA DE CAPITAL | OTRAS RESERVAS | SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS | SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| SALDO INIC | (1,500,000.00) | - | (76,368.11) | (43,082.80) | | | | (431,756.99) | | 57,542.17 | | | (1,863,665.53) |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | | | | | | | | | | | | | |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | | | | | | | | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | | | | | | | |
| AUMENTO RESERVA LEGAL | | | (10,456.00) | | | | | 10,456.00 | | | | | - |
| Dividendos | | | | | | | | | | | | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | | | | | | | | | | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | | | | |
| Diferencia Impuesto a la renta | | | | | | | | 1,235.96 | | | | (247,952.56) | (247,952.56) |
| Participacion trabajadores | | | | | | | | | | | | | |
| Otros cambios (detallar) | | | | | | | | | | | | | |
| Ajuste años anteriores | | | | | | | | | | | | | |
| SALDO INIC | (1,500,000.00) | - | (86,824.11) | (43,082.80) | - | - | - | (420,065.03) | - | 57,542.17 | (247,952.56) | - | (2,240,362.13) |

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

Página 13 de 43

**SUPERDEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| | AÑO 2013 |
|--|------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 11,255,284.72 |
| Clases de cobros | |
| Cobranza a clientes | 10,655,550.10 |
| Otros cobros de operación | 599,734.62 |
| Clases de pagos | (10,231,765.06) |
| Pago a proveedores | (8,985,235.75) |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales | (757,602.64) |
| Pago de tributos | (25,620.62) |
| Pagos servicios de operación | (413,366.18) |
| Pagos de intereses | |
| Otros pagos de operación | (49,939.87) |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 1,023,519.66 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION: | |
| VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 258.93 |
| Compra de activos fijos | (287,079.15) |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | (286,820.22) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| Pagos de intereses | (44,623.26) |
| Pago de prestamos | (589,724.77) |
| Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento | (634,348.03) |
| AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | (921,168.25) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO | 49,826.59 |
| INCREMENTO NETO DE EFECTIVO | 102,351.41 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO | 152,178.00 |

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

Página 14 de 43

SUPERDEALER DUEÑAS GUTIERREZ CÍA. LTDA.**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN****EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

| | |
|--|---------------------|
| Utilidad Antes impuesto a la renta | 388,672.17 |
| Ajustes a la utilidad neta: | |
| Depreciación | 36,863.65 |
| Amortización de cuentas incobrables | 8,087.96 |
| 15% trabajadores | 58,300.83 |
| Impuesto a la renta | 82,418.78 |
| Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro | 26,330.65 |
| Por provisiones | |
| Por beneficios empleados | 23,561.00 |
| Por impuestos diferidos | |
| Otros | |
| SUBTOTAL | 624,235.04 |
| Disminución (aumento) en activos: | |
| Cuentas por cobrar comerciales | (837,675.88) |
| Otras cuentas por cobrar | 675,675.70 |
| Anticipos | |
| Compra Inventarios | 1,209,630.33 |
| Otros activos | (395,059.67) |
| Aumento (disminución) en pasivos: | |
| Cuentas por pagar comerciales | (210.44) |
| Otras cuentas por pagar | (477,587.25) |
| Por empleados | 33,443.78 |
| Anticipos clientes | (454,933.16) |
| Otras pasivos | (152,568.03) |
| SUBTOTAL | (399,284.62) |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 1,023,519.66 |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 15 de 43

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

Super Dealer 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).

12 JUN. 2014

ELABORADO POR
SUITE

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 16 de 43

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.

2.3. Información comparativa

Los estados financieros conforme a las NIIF, SuperDealer CIA LTDA incluye dos estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2012, al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013. Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013

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. |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 17 de 43

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:

| | CARTERA VENCIDA | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|-------|-------|-------|--------|---------|---------|---------|---------|
| | POR VENCER | 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 |
|------|-----------|
| 2011 | ALTO |
| 2012 | ALTO |
| 2013 | ALTO |

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fue requerido el registro de provisiones por deterioro de cuentas por cobrar comerciales por US\$ 8.087,96 y US\$ 19.055.80 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 18 de 43

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;

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.

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:

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 19 de 43

| | | |
|---|------------|--------------|
| INVENTARIOS | 492,654.31 | 1,702,284.64 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS | 501,868.46 | 1,579,464.25 |
| Inventarios de vehículos Hino | 176,651.17 | 466,081.08 |
| Inventarios de repuestos Hino | 53,408.58 | 100,068.09 |
| Inventarios de Llantas Almacén | 194,068.64 | 252,991.01 |
| Inventarios de Llantas Serviteca | 61,341.48 | 64,975.80 |
| Inventarios de Cajas Recolectoras | 16,398.59 | 345,424.38 |
| Inventarios División Llantas de Importación | | 349,923.89 |
| INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 39,877.77 | 38,584.39 |
| Herramientas | 39,877.77 | 38,584.39 |
| MERCADERIA EN TRANSITO | 1,175.44 | 108,172.71 |
| Costo FOB | - | 90,280.90 |
| Flete Local | 736.00 | 8,500.00 |
| Seguros | - | 1,332.32 |
| Honorarios Agente Aduanero | 200.00 | 1,331.00 |
| Impuesto a la salida de divisas | - | 6,489.05 |
| Otros Gastos de Importación | 239.44 | 239.44 |

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.

- **Provisión por deterioro de inventarios**

Al 31 de Diciembre 2013 se constituyó una provisión por deterioro de inventarios por USD 26.330.65 dólares afectando el Estado de Resultados

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

COMPROBANTE
12 JUN 2014
SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 20 de 43

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

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 21 de 43

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.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 22 de 43

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 22% para el año 2013, 23% para el año 2012; 24% para el año 2011 y 25% para el año 2010(01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles 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 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 | 5.054.23 | |
| Gasto ID | | 16.240.67 |

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

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 23 de 43

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 2013 y 2012, 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.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 24 de 43

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 de 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.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 25 de 43

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 |
|------|-----------|
| 2013 | ALTO |
| 2012 | ALTO |
| 2011 | 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.

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 2013 | 2.70% |
| b. | Año 2012 | 3.48%. |
| c. | Año 2011 | 5.41%. |

- **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:

DETALLE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

Página 26 de 43

| | | |
|---|--------------|-------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 152,178.00 | 49,826.59 |
| CAJA GENERAL | 13,890.71 | 10,865.95 |
| Caja General | 13,890.71 | 10,865.95 |
| CAJA CHICA | 750.00 | 750.00 |
| Caja Chica -Taller | 300.00 | 300.00 |
| Caja Chica Almacen de llantas | 100.00 | 100.00 |
| Caja Chica Serviteca | 150.00 | 150.00 |
| Caja Chica Ventas | 150.00 | 150.00 |
| Caja Chica Dolores Romero | 50.00 | 50.00 |
| BANCOS LOCALES | 137,537.29 | 38,210.64 |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3161432104 | 2,773.05 | 14,438.76 |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.No.31622265104 | (130,933.70) | (9,633.12) |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.No.3160324804 | 65,403.42 | (77,253.09) |
| Banco de Guayaquil Cta. Cte.No. 62007-61 | 129,640.78 | 19,750.20 |
| Banco de Guayaquil Cta. Ah.No. 6335238 | 2,856.10 | 34.50 |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1005006350 | 382.72 | 385.37 |
| Banco del pacífico Cta.Cte. No.536607-0 | 60,005.93 | 89,552.87 |
| Banco Unibanco Cta. Ahorros No. 1932001165 | 3,869.15 | 33.53 |
| Banco del Austro Cta. Cte.No.517025364 | 3,539.84 | 901.62 |

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| | | |
|---------------------------------|------------|-----------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | 179,059.06 | 96,613.61 |
| ACTIVOS FINANCIEROS INVERSIONES | 179,059.06 | 96,613.61 |
| Inversiones | 179,059.06 | 96,613.61 |

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 1,558,687.34 | 1,396,687.16 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | 675,675.70 |
| Empromotor | | 675,675.70 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO REL | 1,558,687.34 | 721,011.46 |
| Clientes Descontados Hino | 411,031.37 | 311,421.42 |
| Clientes Hino | 787,141.66 | 296,652.93 |
| Clientes llantas Matriz | 76,728.86 | 47,097.53 |
| Clientes llantas serviteca | 7,084.23 | 11,601.97 |
| Clientes repuestos y servicios | 18,170.49 | 4,383.14 |
| Tarjetas de crédito | 1,998.38 | 2,715.38 |
| Clientes llantas División Importación | 285,729.09 | 69,236.34 |
| (-) Provision de Cuentas incobrables | (29,196.74) | (22,097.25) |

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

Página 27 de 43

8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

| | | |
|--|-----------|-----------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 11,201.56 | 15,954.76 |
| Anticipo Sueldos | - | 590.71 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | 11,201.56 | 15,364.05 |
| Otros Deudores | 1,293.01 | 77.17 |
| Cheques Protestados | 9,908.55 | 15,286.88 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | - | 310.97 |
| Anticipo a proveedores | - | 310.97 |

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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

| | | |
|---|-----------|-----------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 73,817.96 | 87,983.08 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA | - | 19,444.35 |
| Crédito Tributario 12% Compras Locales (Bienes y Servicios) | - | 19,444.35 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTC | 73,817.96 | 68,538.73 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta Anticipos | 13,564.66 | 21,470.12 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones | 60,253.30 | 47,068.61 |

IMPUESTOS DIFERIDOS**9. ACTIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|------------------------------|----------|-----------|
| ACTIVO DIFERIDO | 5,868.23 | 36,449.74 |
| CARGOS DIFERIDOS | 5,868.23 | 36,449.74 |
| IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 5,868.23 | 36,449.74 |

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a las siguientes cuentas:

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

Página 28 de 43

| | | |
|--|-------------|-------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 533,434.04 | 309,810.18 |
| NO DEPRECIABLES | 266,400.00 | |
| TERRENOS | 266,400.00 | |
| Terrenos | 266,400.00 | |
| DEPRECIABLES | 267,034.04 | 273,360.43 |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 75,616.80 | 83,679.60 |
| Edificios e Instalaciones | 114,762.61 | 114,762.61 |
| (-) Dep Acum Edificios e Instalaciones | (39,145.81) | (31,083.01) |
| VEHICULOS | 19,070.48 | 12,168.79 |
| Vehiculos | 22,276.78 | 22,535.71 |
| (-) Dep Acum Vehiculos | (3,206.30) | (10,366.92) |
| MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 22,067.56 | 20,091.53 |
| Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | 28,710.35 | 23,688.87 |
| (-) Dep Acum Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | (6,642.79) | (3,597.34) |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 3,285.59 | 6,551.52 |
| Equipos de Computacion y Software | 24,874.75 | 22,500.65 |
| (-) Dep Acum Equipos de Computacion | (21,589.16) | (15,949.13) |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 146,993.61 | 150,868.99 |
| Maquinaria Y Equipo | 189,613.11 | 176,329.54 |
| (-) Deprec Acum Maquinaria Y Equipo | (42,619.50) | (25,460.55) |

PASIVOS FINANCIEROS**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

| | | |
|--|--------------|----------------|
| PASIVO CORRIENTE | (615,157.12) | (1,537,310.94) |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (168,003.91) | (168,214.35) |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CC | (168,003.91) | (168,214.35) |
| Proveedores de Repuestos y talleres Hino | (67,748.25) | (60,488.80) |
| Proveedores de llantas | (100,255.66) | (70,225.55) |
| Proveedores de Cajas Recolectoras | | (37,500.00) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (214,256.04) | (640,950.14) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA | (61,445.84) | (61,445.84) |
| Préstamos Accionistas | (61,445.84) | (61,445.84) |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI | (152,810.20) | (579,504.30) |
| Valores por aplicar | (42,629.97) | (497,563.13) |
| Depositos bancarios por identificar | (75,596.71) | (18,855.97) |
| Otros acreedores | (34,583.52) | (65,861.15) |
| Transferencia de Fondos | - | 2,775.95 |

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Página 30 de 43

| | |
|---|--------------|
| TOTAL INGRESOS | 9,039,259.05 |
| TOTAL EGRESOS | 8,650,586.88 |
| UTILIDAD CONTABLE | 388,672.17 |
| 15% PARTICIPACION LABORAL | 58,300.83 |
| TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES | 48,555.56 |
| TOTAL INGRESOS EXENTOS | 5,054.23 |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS | 758.13 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 374,630.81 |
| utilidad a reinvertir y capitalizar | |
| saldo utilidad gravable | 374,630.81 |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA | 82,418.78 |
| 12% reinversión | |
| total impuesto a la renta | 82,418.78 |
| UTILIDAD LIQUIDA | |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 82,418.78 |
| IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO | 60,253.30 |
| ANTICIPOS PAGADOS | 13,564.66 |
| DIFERENCIA A PAGAR | 8,600.82 |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 82,418.78 |
| ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE | 60,633.28 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 21,785.50 |
| SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 47,068.62 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL | 60,253.30 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 8,600.82 |

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, 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.

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

Página 31 de 43

| | | |
|---|--------------|--------------|
| OBLIGACIONES | (232,897.17) | (138,421.68) |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | (155,480.82) | (73,888.11) |
| Retencion en la fuente por relacion de dependencia(302) | (618.12) | (631.89) |
| Retenciones en la fuente por honorarios profesionales y dietas(3) | (394.26) | (210.43) |
| Remuneracion a otro trabajadores autonomos(307) | (29.94) | (6.12) |
| Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal(312) | (4,354.46) | (2,635.13) |
| Transporte privado de pasajeros o servicio publico/privado de car | (0.74) | (107.22) |
| Servicio entre sociedades(308) | (89.39) | (158.86) |
| Publicidad y comunicaci3n(309) | - | (0.68) |
| Seguros y reaseguros primas y secciones(322) | (0.05) | (1.91) |
| Servicio predenomina mano de obra(307) | (136.60) | (144.62) |
| Arrendamiento Bienes Inmuebles (320) | (400.00) | (400.00) |
| Otras Retenciones aplicables al 2% (341) | (1.94) | (0.18) |
| IVA por Pagar | (64,861.08) | (20.80) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de ciento po 100% | (1,261.09) | (928.27) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 70% | (458.05) | (923.07) |
| Retenciones en la fuente por Pagar de Iva de 30% | (456.32) | (473.21) |
| Impuesto a la Renta de la Compañ3a por Pagar | (82,418.78) | (67,245.72) |
| CON EL IESS | (9,304.87) | (4,431.53) |
| Aporte Patronal por Pagar | (3,691.16) | - |
| Aporte Personal por Pagar | (2,840.55) | (2,052.65) |
| Fondos de Reserva | (1,155.41) | (708.13) |
| Prestamos IESS | (1,617.75) | (1,670.75) |
| CON EMPLEADOS | (58,674.66) | (50,318.03) |
| 15% Utilidades por Pagar Trabajadores | (58,300.83) | (48,770.42) |
| Salario digno por compensar | (373.83) | (1,547.61) |
| BENEFICIOS SOCIALES | (9,436.82) | (9,784.01) |
| Decimo Tercer Sueldo | (2,198.32) | (2,027.20) |
| Decimo Cuarto Sueldo | (7,238.50) | (7,756.81) |
| PASIVOS LARGO PLAZO | (120,382.00) | (128,494.51) |
| PROVISIONES | (120,382.00) | (99,821.00) |
| CON EMPLEADOS | (120,382.00) | (99,821.00) |
| Jubilaci3n Patronal | (89,578.00) | (66,807.00) |
| Desahucio | (30,804.00) | (33,014.00) |
| PASIVO DIFERIDO | (30,979.25) | (20,209.07) |
| IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR | (814.00) | (20,209.07) |
| INGRESOS DIFERIDOS | (30,165.25) | (8,464.44) |
| INTERESES ANTICIPADOS | (30,165.25) | (8,464.44) |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 32 de 43

PROVISIONES NO CORRIENTES

Provisiones al 31 de diciembre del 2013, se compone de:

13. PROVISIONES A LARGO PLAZO

| | | |
|---------------------|--------------|--------------|
| PASIVOS LARGO PLAZO | (120,382.00) | (128,494.51) |
| PROVISIONES | (120,382.00) | (99,821.00) |
| CON EMPLEADOS | (120,382.00) | (99,821.00) |
| Jubilación Patronal | (89,578.00) | (66,807.00) |
| Desahucio | (30,804.00) | (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.

(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.

14. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

| | | |
|-----------------------|-------------|------------|
| INGRESOS DIFERIDOS | (30,165.25) | (8,464.44) |
| INTERESES ANTICIPADOS | (30,165.25) | (8,464.44) |

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

Página 33 de 43

**PATRIMONIO:
Conformado por las siguientes cuentas:**

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO | (1,992,429.57) | (1,784,545.56) |
| CAPITAL SOCIAL | (1,500,000.00) | (1,500,000.00) |
| Dueñas Cedeño Jose Elenio | (479,998.00) | (479,998.00) |
| Dueñas Gutierrez Diego Fernando | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Dueñas Gutierrez Gisella Sofia | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Dueñas Gutierrez Jose Eduardo | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Dueñas Gutierrez Thally Virginia | (135,001.00) | (135,001.00) |
| Gutierrez Ortiz Virginia Guadalupe | (479,998.00) | (479,998.00) |
| RESERVAS | (129,906.71) | (119,450.71) |
| RESERVA LEGAL | (86,824.11) | (76,368.11) |
| Reserva Legal | (86,824.11) | (76,368.11) |
| OTRAS RESERVAS | (43,082.60) | (43,082.60) |
| Reserva Facultativa | (43,082.60) | (43,082.60) |
| RESULTADOS | (362,522.86) | (165,094.85) |
| Utilidades no Distribuidas Ejercicios Anteriores - | (420,065.03) | (222,637.02) |
| RESULTADOS NIIF | 57,542.17 | 57,542.17 |
| Resultados Adopción por Primera Vez 2010 | 113,277.56 | 113,277.56 |
| Resultados Adopción por Primera Vez 2011 | (55,735.39) | (55,735.39) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE | (247,952.56) | (209,119.98) |
| PATRIMONIO + RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE | (2,240,382.13) | (1,993,665.54) |

14.1. 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:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| RESULTADOS NIIF | 57,542.17 | 57,542.17 |
| Resultados Adopción por Primera Vez 2010 | 113,277.56 | 113,277.56 |
| Resultados Adopción por Primera Vez 2011 | (55,735.39) | (55,735.39) |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 34 de 43

15. 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.

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

Página 35 de 43

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS | (9,039,259.05) | (7,658,819.77) |
| INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO | (8,773,374.82) | (7,500,668.33) |
| VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12 | (8,773,374.82) | (7,500,668.33) |
| VENTAS VEHICULOS HINO | (5,153,549.00) | (4,439,188.01) |
| Venta de vehículos Hino | (7,515,065.50) | (5,776,044.01) |
| Descuento en Venta de vehículos Hino | 4,633.93 | - |
| Devolucion en Venta de vehículos Hino | 2,356,882.57 | 1,336,856.00 |
| VENTAS DE REPUESTOS Y SERVICIOS HINO | (586,163.78) | (754,519.56) |
| Ventas de repuestos y servicios Hino | (672,250.06) | (819,049.80) |
| Descuento en Venta de repuestos Hino | 5,792.81 | 9,081.00 |
| Devolucion en Venta de repuestos Hino | 80,293.47 | 55,449.24 |
| VENTAS DE LLANTAS ALMACEN | (972,020.58) | (940,998.44) |
| Venta de llantas | (1,046,476.05) | (1,028,219.72) |
| Descuento en Venta de llantas | 10,336.92 | 6,597.97 |
| Devolucion en Venta de llantas | 64,118.55 | 80,623.31 |
| VENTAS DE LLANTAS SERVITECA | (337,779.14) | (340,649.41) |
| Ventas de llantas | (361,967.39) | (377,354.90) |
| Descuento en Venta de llantas | 19,478.27 | 29,784.31 |
| Devolucion en Venta de llantas | 4,709.98 | 6,921.18 |
| VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMBIENTAL Y AC | (1,004,376.22) | (480,795.28) |
| Saneamiento ambiental y Accesorios | (1,825,554.79) | (893,922.28) |
| Devolucion en Ventas División Saneamiento Ambiental | 821,178.57 | 413,127.00 |
| VENTAS DE LLANTAS DIVISION IMPORTACION | (719,486.10) | (525,943.27) |
| Ventas de llantas División Importación | (743,806.97) | (552,774.58) |
| Descuento en Venta de llantas División Importación | 1,542.52 | 653.04 |
| Devolucion en Venta de llantas División Importación | 22,778.35 | 26,178.27 |
| INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS | (260,673.24) | |
| SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12 | (145,732.61) | |
| SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12 | (145,732.61) | |
| Venta Servicios - Taller | (160,485.00) | |
| Descuento de Servicio-Taller | 9,133.21 | |
| Devolucion de Servicio-Taller | 5,619.18 | |

16. INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 36 de 43

| | | |
|---|--------------|--------------|
| INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Ir | (114,940.63) | (166,823.67) |
| INTERESES FINANCIEROS | (114,940.63) | (166,823.67) |
| Intereses | (90,074.29) | (18,574.36) |
| Otros Ingresos | (24,866.34) | (148,249.31) |
| OTROS INGRESOS | (5,210.99) | (9,902.13) |
| UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS | (156.76) | |
| VENTA DE ACTIVOS FIJOS | (156.76) | |
| Utilidad en venta de activos fijos | (156.76) | |
| MEDICION - ESTIMACION | | (8,358.05) |
| INVENTARIOS | | (8,358.05) |
| Por deterioro | | (7,954.65) |
| Por VNR | | (403.40) |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | (5,054.23) | (1,544.08) |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | (5,054.23) | (1,544.08) |
| Ingresos por Impuestos Diferidos | (5,054.23) | (1,544.08) |

COSTOS Y GASTOS

17. COSTOS DE VENTAS

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

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

Página 37 de 43

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| COSTOS DE PRODUCCION | 7,668,397.71 | 6,259,117.88 |
| COSTOS OPERACIONALES COMERCIO | 7,578,015.05 | 6,259,117.88 |
| COSTO VENTAS | 7,578,015.05 | 6,259,117.88 |
| COSTO DE VENTA DE VEHICULOS HINO | 4,789,949.59 | 4,126,895.79 |
| Costo de Venta de Vehículos Hino | 4,785,507.17 | 4,128,809.44 |
| Descuentos en compras | (5,427.86) | (1,913.65) |
| Otros Costos | 9,870.28 | |
| COSTO DE VENTA REPUESTOS Y SERVICIOS HINO | 418,125.30 | 411,927.13 |
| Costo de venta de repuestos | 414,429.81 | 411,927.13 |
| Otros Costos | 3,055.35 | |
| Servicios de Terceros | 640.14 | |
| COSTO DE VENTAS LLANTAS ALMACEN | 714,888.97 | 723,184.89 |
| Costo de venta de Llantas | 714,734.79 | 723,184.89 |
| Servicios de Terceros | 59.75 | |
| Otros Costos | 94.43 | |
| COSTO DE VENTAS LLANTAS SERVITECA | 218,101.42 | 233,586.38 |
| Costo de venta de Llantas | 218,101.42 | 233,586.38 |
| COSTO DE VENTAS DIVISION SANEAMIENTO AMB | 789,697.07 | 337,784.74 |
| Costo de ventas Saneamiento Ambiental | 789,697.07 | 337,784.74 |
| COSTO DE VENTAS DIVISION LLANTAS DE IMPOR | 647,252.70 | 425,738.95 |
| Costo de Ventas División Llantas de Importación | 647,252.70 | 425,738.95 |
| COSTOS OPERACIONALES SERVICIOS | 90,382.66 | |
| Servicios de Terceros | 48,310.90 | |
| Otros Costos | 42,071.76 | |

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:

18. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:

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

Página 38 de 43

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN | 624,493.81 | 285,038.84 |
| REMUNERACIONES | 350,963.02 | |
| SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C | 268,288.51 | |
| Sueldos y Salarios | 172,600.07 | |
| Horas Extras | 2,853.26 | |
| Comisiones Pagadas | 80,016.10 | |
| Bonificación por Responsabilidad | 12,819.08 | |
| APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 31,807.94 | |
| Aportes Patronal | 31,807.94 | |
| BENEFICIOS SOCIALES | 50,866.57 | |
| Decimo Tercer Sueldo | 21,482.74 | |
| Decimo Cuarto Sueldo | 8,620.00 | |
| Vacaciones | 900.11 | |
| Fondos de Reserva pagado en Rol | 19,863.72 | |
| SERVICIOS | 77,135.26 | 1,485.50 |
| SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERS | 16,493.26 | 1,485.50 |
| Honorarios Profesionales | 3,395.96 | - |
| Notarios y Registradores de la Propiedad | 118.04 | - |
| Comisiones | 12,979.26 | 1,485.50 |
| SERVICIO DE SOCIEDADES | 53,953.83 | 151,000.80 |
| Vigilancia y Monitoreo | 26,516.56 | 37,217.38 |
| Gastos Legales | 300.82 | |
| Seguros pagados | 6,008.40 | |
| Gastos de alimentacion | 17,356.19 | 16,489.32 |
| Gastos de talleres | 3,771.86 | 97,294.10 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 6,688.17 | |
| Luz | 4,051.21 | |
| Telecomunicaciones | 2,636.96 | |
| ARRENDAMIENTOS | 60,000.00 | 63,811.11 |
| ARRENDAMINETO OPERATIVO | 60,000.00 | 63,811.11 |
| Arriendos Personas Naturales | 60,000.00 | 63,811.11 |
| MOVILIZACION | 35,851.80 | 58,122.09 |
| MOVILIZACION LOCAL | 35,851.80 | 58,122.09 |
| Combustible y Lubricantes | 4,664.54 | 5,210.65 |
| Gasto de Vehiculos | 932.88 | 4,388.46 |
| Transporte y Movilización Personal | 30,254.38 | 48,522.98 |
| MANTENIMIENTO | 40,804.84 | 1,242.50 |
| ADECUACIONES DEL LOCAL | 19,223.23 | 1,242.50 |
| Instalaciones y Adecuaciones | 17,249.27 | |
| Mobiliario | 1,973.96 | 1,242.50 |
| MANTENIMIENTO | 21,581.61 | |
| Mantenimiento | 16,856.36 | |
| Reparaciones | 4,725.25 | |
| GESTION | 5,065.82 | |
| ATENCIONES SOCIALES | 5,065.82 | |
| Gastos de Gestión (Acciones) | 135.97 | |
| Gastos de Gestión (Empleados) | 4,173.86 | |

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

Página 39 de 43

| | | |
|------------------------------------|-----------|----------|
| ATENCIONES SOCIALES | 5,065.82 | |
| Gastos de Gestión (Acciones) | 135.97 | |
| Gastos de Gestión (Empleados) | 4,173.86 | |
| Gastos de Gestión (Clientes) | 345.31 | |
| Gastos de Gestión (Terceros) | 410.68 | |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 12,037.61 | 9,376.84 |
| PUBLICIDAD | 12,037.61 | 9,376.84 |
| Publicidad y Propaganda | 4,047.73 | 8,922.07 |
| Promoción | 849.85 | 454.77 |
| Ferias y Eventos | 7,140.03 | |
| SUMINISTROS | 14,749.48 | |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 9,251.53 | |
| Suministros y Materiales | 9,251.53 | |
| SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL | 3,903.45 | |
| Utiles de Limpieza y Aseo | 3,903.45 | |
| SUMINISTROS DE COMPUTACION | 1,594.50 | |
| Gastos de Computacion | 1,594.50 | |
| GASTOS DE VIAJE | 10,556.22 | |
| GASTOS DE VIAJE | 10,556.22 | |
| Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos) | 1,943.52 | |
| Gastos de Viajes,(Viaticos, Hotel) | 8,612.70 | |
| OTROS GASTOS | 17,329.76 | |
| OTROS GASTOS | 17,329.76 | |
| Gastos Varios | 17,329.76 | |

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

Página 40 de 43

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 313,072.10 | 728,032.43 |
| REMUNERACIONES | 50,894.63 | 402,467.20 |
| SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE C | 35,660.98 | 310,009.78 |
| Sueldos y Salarios | 29,141.56 | 189,628.86 |
| Horas Extras | 628.37 | 3,062.94 |
| Comisiones Pagadas | 699.05 | 98,249.44 |
| Bonificacion por Responsabilidad | 5,192.00 | 19,068.54 |
| APOORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 5,061.85 | 51,295.22 |
| Aportes Patronal | 5,061.85 | 32,078.35 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 10,171.80 | 41,162.20 |
| Decimo Tercer Sueldo | 2,924.11 | 25,362.86 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 1,938.69 | 9,706.80 |
| Vacaciones | 1,838.31 | 1,080.67 |
| Fondos de Reserva pagado en Rol | 3,096.86 | 19,216.87 |
| 15% participacion laboral | | |
| Salario Digno | 373.83 | 1,547.61 |
| Indemnizaciones | | 610.14 |
| Otros gastos del presonal | | 2,854.12 |

SERVICIOS POR HONORARIOS.- Corresponde al siguiente detalle:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERE | 45,046.93 | 19,332.53 |
| Honorarios Profesionales | 41,428.93 | 17,132.53 |
| Notarios y Registradores de la Propiedad | 318.00 | |
| Auditorias | 3,300.00 | 2,200.00 |

SERVICIO DE SOCIEDADES.- Corresponde al siguiente detalle:

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| SERVICIO DE SOCIEDADES | 17,710.19 | 30,681.63 |
| Gastos Legales | 1,525.56 | 5,336.86 |
| Seguros pagados | 16,184.63 | 25,344.77 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 31,781.14 | 57,193.48 |
| Agua | 1,046.54 | |
| Luz | 7,916.31 | 20,351.02 |
| Telecomunicaciones | 22,818.29 | 36,842.46 |
| MOVILIZACION | 158.36 | |
| Gasto de Vehiculos | 158.36 | |
| MANTENIMIENTO | 23,045.91 | 48,466.38 |
| ADECUACIONES DEL LOCAL | 9,733.22 | |
| Instalaciones y Adecuaciones | 9,733.22 | |
| MANTENIMIENTO | 13,312.69 | 48,466.38 |
| Mantenimiento | 9,092.24 | 48,466.38 |
| Reparaciones | 4,220.45 | |

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Página 41 de 43

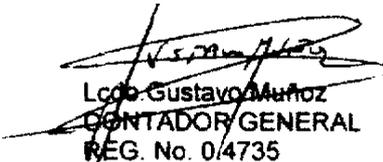
| | | |
|---|------------------|------------------|
| GESTION | 3,356.26 | 5,379.20 |
| Gastos de Gestión (Empleados) | 3,096.39 | 5,379.20 |
| Gastos de Gestión (Terceros) | 259.87 | |
| SUMINISTROS | 3,175.76 | 18,909.23 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 156.21 | 15,146.48 |
| Suministros y Materiales | 156.21 | 15,146.48 |
| SUMINISTROS DE COMPUTACION | 3,019.55 | 3,762.75 |
| Gastos de Computacion | 3,019.55 | 3,762.75 |
| IMPUESTOS | 27,498.82 | 24,182.61 |
| Impuestos Municipales | 10,174.53 | 7,555.64 |
| Otros Impuestos | 685.97 | 6,209.95 |
| IMPUESTOS AL EXTERIOR | 397.65 | 6,942.46 |
| Impuestos a la Salida de Divisas | 397.65 | 6,942.46 |
| IMPUESTOS DIFERIDOS | 16,240.67 | 3,474.56 |
| Gastos por Impuestos Diferidos | 16,240.67 | 3,474.56 |
| DEPRECIACIONES | 36,863.65 | 29,449.54 |
| Depreciacion de Vehiculos | 2,987.21 | 2,528.49 |
| Depreciacion de Muebles y Enseres | 3,014.66 | 1,882.16 |
| Depreciacion de Equipo de Computacion | 5,640.03 | 5,187.31 |
| Depreciacion Maquinaria y Equipo | 17,158.95 | 14,626.08 |
| Depreciación de Edificios | 8,062.80 | 5,225.50 |
| PROVISIONES Y AMORTIZACIONES | 57,979.61 | 40,565.80 |
| Provision cuentas incobrables | 8,087.96 | 19,055.80 |
| Provision Desahucio | 790.00 | 13,582.00 |
| Provisión Jubilación Patronal | 22,771.00 | 7,928.00 |
| Provision de Inventarios por Deterioro Fisico | 26,330.65 | |
| GASTOS DE VIAJE | 1,908.46 | 8,934.10 |
| Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos) | 1,908.46 | 8,934.10 |
| OTROS GASTOS | 13,652.38 | 42,470.74 |
| Contribuciones | 3,000.77 | 2,654.50 |
| Gasto Iva | 4,527.39 | 4,743.74 |
| Multas | 1,446.28 | 2,331.00 |
| Pérdidas varias | 1,610.45 | |
| Gastos varios | 2,789.06 | 31,179.70 |
| Otros gastos de importación | 278.43 | 1,561.80 |
| GASTOS FINANCIEROS | 44,623.26 | 61,494.49 |
| GASTOS FINANCIEROS | 44,623.26 | 61,494.49 |
| GASTOS FINANCIEROS | 44,623.26 | 61,494.49 |
| Intereses Pagados | 32,443.04 | 49,641.34 |
| Comisiones y Gastos Bancarios | 12,180.22 | 11,853.15 |

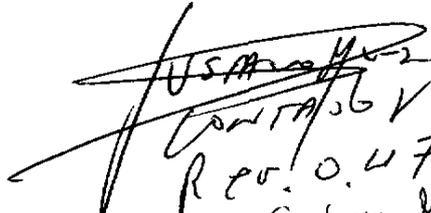
20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

SUPER DEALER DUEÑAS GUTIERREZ CIA. LTDA.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), 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. 04735


CONTADOR
REG. No. 04735
Lcdo. Gustavo Muñoz

REVISIÓN EVIDENCIA
DE LAS COMPAÑÍAS
1º JUN. 2014
PREPARADO
SUIIC