

REPORTE FINANCIERO 2014

DISTRIBUIDORA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DICAUTO CIA LTDA.

Contenido

Presentación

Estados Financieros de DISTRIBUIDORA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DICAUTO CIA LTDA.

Estados individuales de Situación Financiera

Pasivos y Patrimonio

Estados Individuales de resultados integrales

Estados individuales de flujos de Efectivo

Estados individuales de cambios en el Patrimonio.

Notas a los estados financieros individuales

1. Información general
2. Bases de Presentación
3. Políticas Contables significativas
4. Efectivo en Caja Bancos
5. Cuentas por Cobrar
6. Inventarios
7. Propiedad planta y equipo
8. Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar
9. Beneficios Empleados - Accionistas
10. Impuestos
11. Utilidades Retenidas
12. Capital Social
13. Gastos de Administración y Venta

Presentación

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa DISTRIBUIDORA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DICAUTO CIA LTDA al 31 de Diciembre de 2014, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2014, incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación, así como los respectivos Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizando como herramienta el Sistema Financiero Contable Implementado en la Empresa.



Ortiz Villarreal Mónica Paulina
Gerente General

DICAUTO CIA. LTDA.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE 2014

Al 31 de Diciembre del 2014

	Descripción	2.013		2.014	Variación	
	ACTIVOS					
			NOTAS FINANCIERAS			
	Caja Bancos	1.618,06	4	4.205,32	(2.587,26)	-160%
	Cuentas por Cobrar – Clientes	74.863,19	5	81.608,68	(6.745,49)	-9%
(-)	Provisión Cuentas Incobrables	-		-	-	
	Otras Cuentas por Cobrar	15.151,19	5	7.538,06	7.613,13	50%
	Inventario de Productos Terminados	34.171,67	6	35.916,47	(1.744,80)	-5%
	Otros Activos Corrientes	13.443,07	9	15.359,47	(1.916,40)	-14%
	Activos Fijos	38.716,55	7	17.445,71	21.270,84	55%
(-)	Depreciación Acumulada	(1.438,54)		(1.438,54)	-	0%
	Otros Activos Largo Plazo	12.818,45	7	12.818,45	-	0%
	TOTAL ACTIVOS	189.343,64		173.453,62	15.890,02	8%
	PASIVOS					
	Proveedores Locales	60.980,28	8	35.682,58	25.297,70	41%
	Obligaciones con la Administración Tributaria	1.747,53		1.467,01	280,52	16%
	Obligaciones Impuesto Renta por pagar ejercicio	-		-	-	
	Obligaciones con empleados	4.371,60	9	5.626,47	(1.254,87)	-29%
	Obligaciones con Accionistas	114.762,67		95.185,56	19.577,11	17%
	Otras Cuentas por Pagar	25.580,88	8	53.265,87	(27.684,99)	-108%
	T PASIVOS CORRI	207.442,96		191.227,49	16.215,47	8%
	Pasivos de Largo Plazo					
	TOTAL PASIVOS	207.442,96		191.227,49	16.215,47	8%
	PATRIMONIO					
	Capital Social	3.000,00	11	3.000,00	-	0%
	Reserva Legal			-	-	

Utilidad / (Pérdida) Ejercicios Anteriores	(20.390,93)	10	(21.099,32)	708,39	-3%
Utilidad del Ejercicio / (Pérdida del Ejercicio)	(708,39)	10	325,45	(1.033,84)	146%
TOTAL PATRIMONIO	(18.099,32)		(17.773,87)	(325,45)	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	189.343,64		173.453,62	15.890,02	8%

DICAUTO CIA. LTDA.
ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRALES

De Enero 1 al 31 de Diciembre del 2014

Descripción	2.012	2.013		Variación	%
INGRESOS					
Ingresos Operacionales	281.567,97	188.753.73	100,0%	(52025.24)	128%
Costo de Ventas	(222.496,76)	(135.522.57)	-71,8%	51.426.95	145%
Margen Bruto	59.071,21	53.231.16	28,2%	(25.936.20)	-33%
	21%	28%			
GASTOS					
Gastos de Personal	36.991,03	23.352.85	12,4%	(16.938.00)	513%
Gastos Operativos	29.777,36	24.875.52	13,2%	2.834.35	37%
Gastos no Operativos	216,59	4.692.34	2,5%	3.896.92	-673%
Total Gastos Operativos	66.984,98	52.920.71	28,0%	(23.189.01)	-30%
Otros Ingresos	1.676,07	15.00	0.00%	(6947.50)	100%
Utilidad Operativa	(6.237,70)	325.45	-0,2%	(9.694.69)	97%
Gastos Financieros	-	-	0,0%	-	
Uti antes de Imp y Part. Tr.	(6.237,70)	325.45	-0,2%	(9.694.69)	97%
Provisión para Impuestos y Part. Trab	-	-	0,0%	1.627,92	
Resultado Neto del Ejercicio	(6.237,70)	325.45	-0,2%	(8.066.77)	96%

DICAUTO CIA LTDA		
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014		
	2013	2014
Saldo inicial en caja bancos	16.640,38	1618.06
AUMENTO DEL PERIODO		
POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		
DINERO RECIBIDO DE CLIENTES	249368,57	188768.73
POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
DINERO RECIBIDO CIBIDO X CTA X COBRAR		867.64
DINERO RECIBIDO ANCIPOS	0	
DINERO RECIBIDO DE OTROS ACTIVOS		21270.84
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DINERO RECIBIDO BANCOS		
DINERO RECIBIDO DE CREDITO X PROVEEDORES	9566,06	0
DINERO RECIBIDO POR CUENTAS X PAGAR	14721,99	27684.99
DINERRECIBIDO DE OBLIGAC PATRONALES		
DINERO RECIBIDO POR DIVIDENDOS RECIBIDOS	0	1254.87
DISMINUCIONES DEL PERIODO		
POR ACTIVIDADES OPERACIONALES		
DINERO ENTREGDO A PROVEEDSORE	170259,3	162565.07
DINERO ENTREGDO X GASTOS ADM Y VENTAS	63127,44	52920.71
DINERO ENTREGADO X GASTOS FINANANCIERROSS	0	
OTRAS ENTRADAS Y SSALIDAS DE EFECTIVO	0	
POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
DINERO ENTREGADO X CUENTAS POR CCOBRA	25130,16	61317,42
DINERO ENTREGADO X ANTICIPOS		
DINERO ENTREGADO POR MAQUINAR	0	
DINERO ENTREGADO POR EQUIPO DE OFICINA		
DINERO ENTRADO POR VEHICULOS	15528,6	
DINERO ENTREGADO X OTROS ACTIVOS		
DISMINUCION X DIVIDENDOS	-	
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DINERO ENTREGADO POR DEUDAS TRABAJADORES	545,83	
DINERO ENTREGADO POR DEUDA TRABAJ		
DINERO ENTREGADO POR DEUDA IESS		
DINERO ENTREGADO POR IMPUESTAS	3929,95	1916.40
DINERO ENTREGADO X DIVIDENDOS	157,66	280.52
OTRAS ENTRADAS Y SSALIDAS DE EFECTIVO	10000	19577.11
SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGN FLUJO EFECTIVO	1.618,06	4205.32
SALDO FINAL EN CAJA Y BANCOS SEGÚN BANCOS	1.618,06	4205.32

ESTADOS INDIVIDUALES CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados	Capital	Reserva	Utilidades o	Perdida	Total
al 31 de Diciembre del 2014-2103	Social	Legal	Perdidas	año	Patrimonio
			años anteriores		
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	3000	0	(21.099,32)	325,45	-17773,87
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	3000	0	(20.390,93)	(708,39)	-18099,32

Notas a los ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DICAUTO CIA LTDA. Está constituida en Ecuador su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE LUBRICANTES, REFRIGERANTES Y PRODUCTOS DE LIMPIEZA PARA TODO TIPO DE VEHICULOS.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la AV. 6 DE DICIEMBRE Numero N47-225 Y SAMUEL FRITZ QUITO-ECUADOR.

Los Estados Financieros individuales no consolidados de **DISTRIBUIDORA COMERCIAL AUTOMOTRIZ DICAUTO CIA LTDA**, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron aprobados y autorizados por el directorio.

2. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Estados Financieros individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo.

b) Efectivo de Caja Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente efectivos en un plazo inferior.

c) Activos Financieros

Cuentas por Cobrar terceros – Clientes, Otras cuentas por cobrar

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la Transacción. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis.

d) Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2014 inventario de repuestos: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto.

e) Propiedad planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado al costo menos la depreciación acumulada

f) Impuestos

Queda pendiente el valor retenido en mes diciembre, valor que se cancelara los siguientes días del mes siguiente.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes

h) Costos y Gastos

Se registran a Costo Promedio

i) Beneficios Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Estos valores son pagados líquidos cada 30 de cada mes

4. Efectivo Caja Bancos

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

5. Cuentas x Cobrar

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue

	2013	2014
Cientes Locales	74.863,19	81608,68
Otras Cuentas x Cobrar	15151,19	7.538,06

Estos valores tenemos pendiente por cobrar a 30 días y 60 días.

6. Inventarios

En resumen de inventarios es como sigue:

		2013	2014
	REPUESTOS	35.666,70	36.290.39
	AJUSTE INVENTARIO	-1.495,03	-373.92

Nuestros inventarios aumentaron por que realizamos una adquisición en el último trimestre, tuvimos el caso también de productos discontinuados ese es el valor que refleja como ajuste de inventario.

7. Propiedad Planta y Equipo

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos podemos darnos cuenta que bajo por que realizamos la venta del activo

Otros Activos Fijos

Se mantiene el valor exacto que corresponde al año 2013

8. Acreedores comerciales y Otras cuentas por pagar

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como esta:

	2013	2014
ANTICIPO CLIENTES	-2.346,40	-139.79
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-2.329,25	-201.42
CUENTAS POR PAGAR ACCPASS	0,00	-5532.05
CRISTIAN GUERRA BCO. GUAYAQUIL	-17.655,91	-11.676.07
CRISTIAN GUERRA	-3.249,32	-3755.83
DIEGO ALVARADO GOLPEADOS	0.00	-17762.67
AMERICAN EXPRESS	0.00	-4739.36
BANCO PICHINCHA CGA	0.00	-9458.68
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		
DIEGO ALVARADO	-56.762,67	-37.185.56
CRISTIAN GUERRA	-29.000,00	-29.000,00
ANA ALVARADO	-29.000,00	-29.000,00

9. Obligaciones con Empleados – Accionistas

El resumen de las cuentas por Pagar empleados.

	2013	2014
OBLIGACIONES SOCIALES	-572,28	-144.62
OBLIGACIONES TRABAJADORES	-3.799,32	-5.481.85

Estos valores quedan pendiente para cancelar enero 2014.

9.1 accionistas

	2013	2014
OBLIGACIONES ACCIONES	114762.67	95185.56

Las obligaciones disminuyeron valor que fue cancelado en el mismo año.

10. Impuestos

a) El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue

Impuestos por recuperar

Crédito Tributario por Impuesto al Valor agregado.

	2013	2014
RETENCION IMPTO. RENTA	8.146,07	10.100.58
CREDITO TRIBUTARIO	0,00	0,00

Relaciones en la fuente de años anteriores

	2013	2014
RETENCIONES IVA	5.297,00	5.258.89

Estos valores que están a favor de la compañía.

11. Utilidades Retenidas

Al 31 de Diciembre incluye

	2013	2014
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO	708,39	-325.45
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	20.390,93	21.099.32

La utilidad actual la gerencia de la compañía propone lo siguiente:

Seguir acumulando los resultados alcanzados.

El valor registrado como utilidad, se distribuirá a los empleados y los resultados de los años anteriores, se deben mantener en el patrimonio de la compañía, para poder amortizarlos en los próximos años. Se espera generar mayor rentabilidad durante el 2015, con lo cual se empezaría acumular las pérdidas acumuladas y seguir mejorando el Patrimonio. Adicionalmente se hace muy necesario que los socios tomen la decisión de capitalizar la empresa para poder mostrar cifras positivas en los Estados Financieros del 2015.

12. Capital Social

El Capital social autorizado, está constituido por 3.000 participaciones de un valor de USD 1.00 cada una, que representa 33.33 de Capital social por cada socio que son 3.

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se forman de la siguiente manera.

	2013	2014
Gasto Personal	40290,85	23.352.85
Gastos Operativos	22041,17	24.875.52
Gastos No Operativos	795,42	4.692.34

Los gastos personales disminuyeron por reducción de personal al área comercial y por consiguiente disminuyen los gastos operativos y no operativos, mejorando las estrategias de la compañía para lograr un mejor resultado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "YADIRA CASTILLO SOTO", written over two horizontal lines.

CPA. YADIRA CASTILLO SOTO
CONTADORA