

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS C. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS C. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo, correspondiente al periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y

apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS C. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS C. LTDA. a 31 de Diciembre del 2018 se emitirá por separado.

Cuenca, abril 20 del 2019.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
DISPONIBLE			
Caja	3	6.570,10	4.563,49
Bancos	4	63.511,44	32.950,70
		70.081,54	37.514,19
EXIGIBLE			
Cientes	5	141.689,81	115.021,65
Tarjetas de crédito	5	1.012,94	658,48
Cheques	5	37.725,10	23.514,45
Comisión tarjetas de crédito	5	85,33	
Provisión para cuentas incobrables	2.2	-1.150,20	-1.150,20
Anticipo a proveedores	6	18.438,49	19.498,97
Anticipos Varios	6	4.928,96	24.000,00
Préstamo a empleados	7	679,83	24,07
		203.410,26	181.567,42
REALIZABLE			
INVENTARIOS	8	615.216,59	562.481,36
		615.216,59	562.481,36
PAGOS ANTICIPADOS			
IVA pagado 12% Mercaderías			18.696,95
IVA Pagado servicios			422,46
Retenciones IVA 30%			394,12
Retención Impuesto a la Renta	9	6.238,80	
Anticipo Impuesto a la Renta	10	6.236,44	
Crédito tributario IVA			7.730,47
Crédito Tributario Retenciones IVA			904,87
		12.475,24	28.148,87
ACTIVO CORRIENTE		901.183,63	809.711,84
ACTIVO FIJO	11		
Instalaciones		4.540,87	4.540,87
Muebles y enseres		25.526,78	25.526,78
Maquinaria		2.020,00	
Equipo de oficina		4.807,89	4.807,89
Equipo de computación		12.243,31	12.243,31
Vehículos		8.000,00	8.000,00
		57.138,85	55.118,85
Depreciaciones		(13.968,92)	(4.612,89)
		43.169,93	50.505,96
TOTAL DEL ACTIVO		944.353,56	860.217,80

COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESEMAS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

PASIVO	NOTAS	2018	2017
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores Nacionales	12	360.659,95	280.187,25
Sueldos por pagar	13	13.064,82	8.482,02
Aportes al I.E.S.S.	14	3.233,85	2.167,15
Provisión para cargas laborales	15	8.987,32	4.283,98
Préstamos quirografarios e hipotecarios	14	536,13	533,41
15% participación a empleados	16	10.626,85	2.701,94
Retenciones por pagar SRI	17	10.088,05	2.338,20
IVA cobrado 12%		0,00	21.365,02
Impuesto a la Renta por pagar 2016		3.084,01	2.415,28
Anticipo clientes Nacionales	18	13.706,01	1.627,15
Préstamo de Accionistas	19	4.858,18	56.985,13
		415.134,31	383.086,53
PATRIMONIO NETO			
Capital social	22	400,00	400,00
Reserva legal	23	3.653,25	695,60
Aporte para futura capitalización	27	459.295,73	459.131,02
Utilidad del ejercicio	28	68.827,92	16.904,65
		515.508,39	477.131,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		944.353,56	860.217,80

Ing. Geovanny Puma Pineda
Gerente

Ing. Carmen Lozano Valladares
Contador

COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	PARCIAL 2018	PARCIAL 2017
VENTAS	2.351.639,92	737.074,77
Ventas Nacionales 12%	2.513.235,55	760.440,84
Ventas Nacionales 0%	462,35	705,40
Otras ventas	1.860,20	725,62
Descuento en ventas 12%	-13.592,50	-5.818,39
Devolución en ventas 12%	-150.325,68	-18.338,70
Devolución en ventas 0%		-640,00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1.826.747,90	593.745,35
Inventario inicial de bienes	1.824.141,59	596.841,92
Descuento en compras	-12.602,81	-5.964,81
Otros en compras	2.762,13	1.279,75
Movimientos de inventario	-0,01	1.588,49
OTROS COSTOS INDIRECTOS	12.447,00	
U.B. EN VENTAS	524.892,02	143.329,42
OTROS INGRESOS	1.484,06	204,27
U.B. TOTAL	526.376,08	143.533,69
COSTOS GENERALES	457.548,65	125.530,42
Gastos de ventas	311.845,64	80.905,88
Gastos de administración	135.773,79	42.295,55
Gastos No Deducibles	2.018,23	
Gastos servicios		
Gastos financieros	7.910,99	2.328,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO	68.827,43	18.003,27

15% Participación de Trabajadores	10.626,85	
Impuesto a la renta - 2018	3.084,01	

Ing. Geovanny Puma Pineda
Gerente

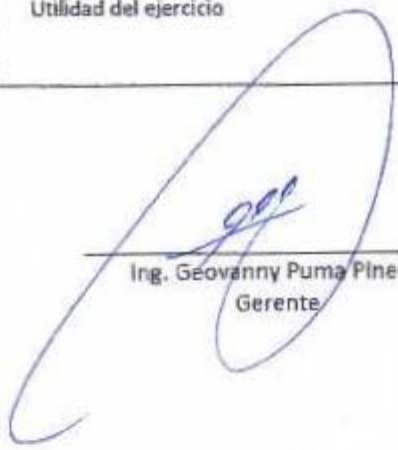
Ing. Carmen Lozano Valladares
Contador

COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	PARCIAL	2018	PARCIAL	2017
CAPITAL ACCIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		400,00		400,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		459.295,73		459.131,02
Saldo al inicio y final del periodo				
RESERVA LEGAL		3.653,25		695,60
Saldo al inicio	695,60			
Incremento en el periodo	2.957,65			
Utilidad del ejercicio		52.159,41		16.904,65
		515.508,39		477.131,27

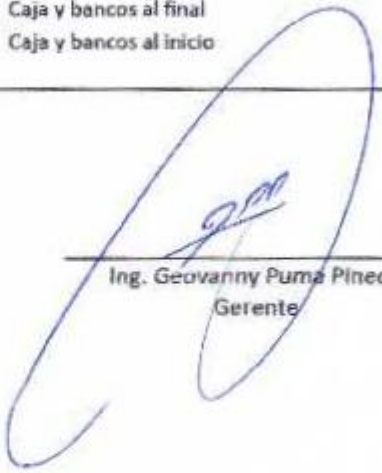

Ing. Geovanny Puma Pineda
Gerente

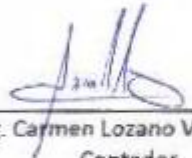

Ing. Carmen Lozano Valladares
Contador

COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	2018
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	35.254,76
Reservas	2.957,65
Aporte para futura capitalización	164,71
Depreciaciones	9.356,03
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-21.842,84
Realizable	-52.735,23
Pagos anticipados	15.673,63
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-11.171,29
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	-2.020,00
	-2.020,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	45.758,64
Exigible a largo plazo	0,00
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	45.758,64
TOTAL DEL MOVIMIENTO	32.567,35
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	70.081,54
Caja y bancos al inicio	37.514,19
	32.567,35


Ing. Geovanny Puma Pineda
Gerente


Ing. Carmen Lozano Valladares
Contador