

“EMPRESA DAVMOTOR” CIA. LTDA.
RUC: 1891720471001

INFORME : AUDITORIA EXTERNA

AUDITOR INDEPENDIENTE : C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO : No. 21.081

AUDITOR AUTORIZADO : RNAESC – 220

RUC. AUDITOR : 1800960088001

PERIODO : Enero a Diciembre de 2014

DOMICILIO DE LA EMPRESA : Cunchibamba, Panamericana
Norte Km.15, junto a la
Gasolinera Petrocomercial.

AMBATO, 8 de agosto del 2015.

“EMPRESA DAVMOTOR” CIA. LTDA.

CONTENIDO	PAG.
- Dictamen	3-4
- Estados de Situación Financiera Comparativos	5-6
- Estados de Resultados Comparativos	7
- Estados de Evolución del Patrimonio Comparativos	8
- Estado de Flujos de Efectivo	9-10
- Notas a los Estados Financieros	11-22

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y/o Administración de Davmotor Cía. Ltda.

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía DAVMOTOR CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la compañía DAVMOTOR CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros, no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades 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 toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de 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.

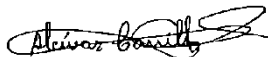
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de compañía **DAVMOTOR CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014 y el desempeño de sus resultados, evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014, se emite por separado.

Ambato, 8 de Agosto del 2015.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez

C.P.A. No. 21.081.

AUDITOR AUTORIZADO No. RNAE – SC – 220

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
ACTIVO				
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	(3)	15.433,29	14.923,13	510,16
CAJAS	(3)	200,00	200,00	-
BANCOS	(3)	15.233,29	14.723,13	510,16
ACTIVO FINANCIEROS		4.296.519,62	2.964.322,51	1.332.197,11
CUENTAS Y DOCUMENTOS OPERACIONALES	(4)	-	2.945.805,29	(2.945.805,29)
CLIENTES	(4)	4.276.701,38	3.007.987,05	1.268.714,33
OTRAS CxC EMPLEADOS	(4)	-	16.000,00	(16.000,00)
OTRAS CUENTAS POR COB-VARIAS	(4)	82.000,00	2.517,22	79.482,78
ANTICIPO EMPLEADOS	(4)	-	2.517,22	(2.517,22)
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	(62.181,76)	(62.181,76)	-
INVENTARIO		1.107.450,13	1.616.815,70	(509.365,57)
INVENTARIO MATERIA PRIMA	(5)	283.073,84	269.034,90	14.038,94
INVENTARIO PROCESOS CARROCERIAS	(5)	289.201,11	388.620,36	(99.419,25)
INVENTARIO CHASIS	(5)	535.175,18	876.074,24	(340.899,06)
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACÉN	(5)	-	1.086,20	(1.086,20)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		66.550,46	2.762,59	63.787,87
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	(6)	34.754,94	2.762,59	31.992,35
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(6)	19.142,34	2.762,59	-
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(6)	9.961,35	-	-
RETENCIONES EN LA FTE PERIODO ACTUAL	(6)	5.651,25	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(6)	31.795,52	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(6)	31.795,52	-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS VTA	(6)	-	82.000,00	(82.000,00)
INVENTARIO CARROS USADOS	(6)	-	82.000,00	(82.000,00)
ACTIVO NO CORRIENTE		333.575,17	386.719,48	(53.144,31)
ACTIVO DEPRECIABLE		-	386.719,48	(386.719,48)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		333.575,17	386.719,48	(53.144,31)
INMUEBLES	(7)	57.122,82	57.122,82	-
MUEBLES Y ENSERES	(7)	1.275,00	1.275,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7)	311.739,27	311.739,27	-
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	(7)	7.730,02	7.730,02	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(7)	124.929,46	124.929,46	-
(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	(169.221,40)	(116.077,09)	(53.144,31)
TOTAL ACTIVO		5.819.528,67	4.985.543,41	833.985,26

Sr. Carlos Paredes
GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio
CONTADORA
RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE	(8)	3.038.526,69	2.161.232,17	877.294,52
LOCALES	(8)	1.476.276,28	1.910.061,26	(433.784,98)
PROVEEDORES	(8)	1.462.485,10	1.910.061,26	(447.576,16)
TARJETAS CORPORATIVA BANKARD	(8)	13.791,18	-	13.791,18
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8)	1.080.069,64	-	1.080.069,64
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	(8)	7.080,92	-	7.080,92
BANCO PICHINCHA	(8)	739.655,36	-	739.655,36
BANCO BOLIVARIANO	(8)	333.333,36	-	333.333,36
OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(8)	-	-	-
BANCO BOLIVARIANO	(8)	83.333,34	-	83.333,34
Monto O.P. 233798	(8)	83.333,34	-	83.333,34
Interés O.P. 233798	(8)	-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(8)	205.530,95	218.558,03	(13.027,08)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(8)	125.104,93	6.491,70	118.613,23
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(8)	24.637,28	1.158,62	23.478,66
SUJETO PASIVO AGENTE RETENCIÓN IVA	(8)	-	5.333,08	(5.333,08)
OBLIGACIONES CON EL IESS	(8)	16.814,87	7.577,48	9.237,39
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(8)	19.211,34	197.997,15	(178.785,81)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(8)	19.762,53	-	19.762,53
OTROS PASIVOS CORRIENTES-EMPLEADOS	(8)	193.316,48	39.104,58	154.211,90
CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR	(8)	193.316,48	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	(8)	-	130.659,63	(130.659,63)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(8)	-	130.659,63	(130.659,63)
TOTAL PASIVO		3.038.526,69	2.291.891,80	746.634,89
PATRIMONIO NETO		100.000,00	100.000,00	-
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(9)	100.000,00	100.000,00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	(9)	2.251.495,18	2.251.495,18	-
APORTE ACCIONISTAS	(9)	2.251.495,18	2.251.495,18	-
RESERVAS	(9)	12.237,59	12.237,59	-
RESULTADOS ACUMULADOS	(9)	329.918,83	267.556,93	62.361,90
GANANCIAS ACUMULADAS	(9)	317.251,60	267.556,93	49.694,67
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTE ADOPCIÓN	(9)	12.667,23	-	12.667,23
RESULTADOS DEL EJERCICIO		87.350,39	62.361,91	24.988,48
UTILIDAD PÉRDIDA DEL PERÍODO	(10)	87.350,39	62.361,91	24.988,48
TOTAL PATRIMONIO		2.781.001,99	2.693.651,61	87.350,38
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		5.819.528,68	4.985.543,41	833.985,26

Sr. Carlos Paredes
GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio
CONTADORA
RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4.000.807,36	3.961.616,55	39.190,81
VENTA DE BIENES		3.636.389,65	3.961.616,55	(325.226,90)
VENTA DE VEHÍCULOS LIVIANOS USADOS		3.636.389,65	3.772.102,24	(135.712,59)
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-	74.777,49	(74.777,49)
INGRESOS POR ARRIENDOS		-	7.051,99	(7.051,99)
SERVICIO INTERMEDIACIÓN VEHÍCULOS		-	16.964,29	(16.964,29)
REPARACIONES Y ADECUACIONES DE VEHÍCULOS		-	50.761,21	(50.761,21)
INTERESES		364.417,71	114.736,82	249.680,89
INTERESES EN VENTA VEHÍCULOS		364.417,71	114.736,65	249.681,06
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-	0,17	(0,17)
COSTOS Y GASTOS				
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		2.924.316,03	3.279.611,91	(355.295,88)
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS		2.924.316,03	3.279.611,91	(355.295,88)
(+) COMPRAS LOCALES DE BIENES		2.924.316,03	3.279.611,91	(355.295,88)
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN		944.741,12	586.079,52	
GASTOS OPERACIONALES		-	382.705,05	(382.705,05)
GASTOS DE VENTAS		573.931,47	203.374,47	370.557,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		311.174,88	-	311.174,88
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE F.R.		113.515,83	-	113.515,83
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A		18.285,47	-	18.285,47
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		43.214,44	-	43.214,44
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		18.000,00	-	18.000,00
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		295,04	-	295,04
COMBUSTIBLES VENTAS		386,96	-	386,96
GASTOS DE VIAJE		9.188,63	-	9.188,63
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		6.725,91	-	6.725,91
OTROS GASTOS		53.144,31	-	53.144,31
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		328.068,15	343.042,60	(14.974,45)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		106.172,68	-	106.172,68
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES		90.957,86	-	90.957,86
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS		6.708,14	-	6.708,14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		44.516,11	-	44.516,11
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		325,13	-	325,13
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMA CESIONES)		505,60	-	505,60
TRANSPORTE		9.600,00	-	9.600,00
GASTOS DE GESTIÓN		1.697,15	-	1.697,15
GASTOS DE VIAJE		1.200,76	-	1.200,76
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		22.858,85	-	22.858,85
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD		640,62	-	640,62
OTROS GASTOS		42.885,25	-	42.885,25
GASTOS FINANCIEROS		42.741,50	39.662,45	3.079,05
INTERESES PRÉSTAMOS		37.395,91	23.722,94	13.672,97
OTROS GASTOS FINANCIEROS		5.345,59	521,22	4.824,37
GASTOS BANCARIOS		-	15.418,29	(15.418,29)
RESULTADO DEL PERIODO:	(10)	131.750,21	95.925,12	227.675,33

Sr. Carlos Paredes
GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio
CONTADORA
RUC: 1802922078001

COMPANIA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)						
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO COMPARATIVO (2)						
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013						
DETALLE	PATRIMONIO		RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL PERIODO	TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ ACIONES				
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2013	100.000,00	2.251.495,18	12.237,59	267.556,93	62.361,91	2.693.651,61
APORTES DE LOS SOCIOS	0	0	0	0	0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO (Después de participación e impuestos)	0	0	0	62.361,90	24.988,48	87.350,38
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2014	100.000,00	2.251.495,18	12.237,59	329.918,83	87.350,39	2.781.001,99
Sr. Carlos Paredes GERENTE C.P.A. Dra. Gisella Acurio CONTADORA RUC: 1802922078001						

COMPAÑÍA DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (2)
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CODIGO CONTABL E	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
95010101	Efectivo recibido de clientes	2.643.972,96
95010201	Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-3.836.646,74
95010205	Otras actividades de operación	<u>936.407,18</u>
9501	<i>Efectivo Neto provisto en actividades de operación</i>	-256.266,60
	FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
950304	Financiación por Préstamos a Largo Plazo	<u>256.776,77</u>
9503	<i>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</i>	256.776,77
9505	Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>510,17</u>
9506	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	<u>14.923,13</u>
9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>15.433,30</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes

GERENTE

Dra. Gisella Acurio

CONTADORA

RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (2)
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	87.350,39
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
	Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:	
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	19.762,53
9710	Ajustes por gasto por participación trabajadores	24.637,29
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	<u>53.144,31</u>
	TOTAL	97.544,13
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.356.834,40
9804	(Incremento) disminución en inventarios	427.365,57
9805	(Incremento) disminución en otros activos	18.212,13
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-31.848,78
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-447.576,17
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados y Administración Tributaria	-19.762,53
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>969.283,06</u>
	TOTAL	-441.161,12
9820	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-256.266,60</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes

GERENTE

C.P.A. Dra. Gisella Acurio

CONTADORA

RUC: 1802922078001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2014:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía “DAVMOTOR” CÍA. LTDA., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública, el 8 de septiembre del 2006, inscritos ante la Notaria Séptima del cantón Ambato, y en el Registro Mercantil de fecha 12 de octubre del 2006 con No. 4197, la misma que se registrará por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto aprobado de la Compañía.

El 10 de mayo del año 2007, la compañía amplió y reformó su objeto social; y reformó los estatutos.

Con fecha 05 de junio del año 2012, la compañía amplió el objeto social, aumento de capital y reforma de estatutos.

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de veinte y cinco años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo será prorrogado o la compañía podrá ser disuelta anticipadamente, previa resolución de los socios en la Junta General.

DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, se podrá establecer agencias, sucursales y establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes y previo acuerdo de los socios en junta general.

OBJETO SOCIAL

La Compañía desarrollará las siguientes actividades:

- Adquisición de mercaderías en el mercado nacional e internacional, consistente en repuestos y accesorios así como todo aditamento para vehículos automotores de cualquier marca a diesel o gasolina nuevos o usados; venta de vehículos, nuevos y usados y su

correspondiente comercialización.

- Arreglo, reparación y mantenimiento de vehículos automotores, así como el acondicionamiento de motores y otras partes.
- Adquisición de combustible, lubricantes y otros productos necesarios para el funcionamiento y reparación de vehículos, y su correspondiente comercialización; además la compañía se podrá dedicar a la fabricación de carrocerías, así como también, al arreglo, mantenimiento; y remodelación de las mismas; al arriendo de bienes inmuebles, a la renta de automotores de toda marca con circulación en el territorio nacional, sin chofer; a la comercialización de electrodomésticos, a la fabricación y comercialización de vehículos en general.
- Se excluyen las actividades de Arrendamiento Mercantil o Leasing Financiero.

CAPITAL

“El capital suscrito de la compañía es de cien mil dólares de los Estados Unidos de Norte América, dividido en diez mil participaciones de diez dólares cada una. Las participaciones constarán en certificados numerados y firmados por el Presidente y el Gerente. Cada certificado podrá contener una o más participaciones a voluntad de su propietario (a) y llevarán las indicaciones previstas por la Ley”.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2014, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificio	5%	en	20 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra mayores ingresos por venta de vehículos y carrocerías, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Costos y Gastos

La Institución genera costos y gastos por gastos de personal, gastos de mantenimientos y depreciación de los activos fijos, y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Empresa, ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CAJAS	200,00	200,00	-
Caja Chica	200,00	200,00	-
BANCOS	15.233,29	14.723,13	510,16
Banco Pichincha 33655554-04	-	11.615,36	(11.615,36)
Banco Internacional 510-061576-5	5.712,79	3.019,10	2.693,69
Banco Bolivariano Cta#120-501166-2	9.520,50	88,67	9.431,83
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	15.433,29	14.923,13	510,16

Los saldos presentados en este grupo de cuentas en nuestra opinión son razonables, según anexos presentados.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
Clientes	4.276.701,38	2.825.157,99	1.451.543,39
Cheques Posfechados	-	10.341,06	(10.341,06)
CXC Incobrables	-	19.988,00	(19.988,00)
CXC Austral – Orozcotala	-	150.000,00	(150.000,00)
Garantía Transoceanica	-	1.000,00	(1.000,00)
Anticipo Amada Murillo	-	1.500,00	(1.500,00)
OTRAS CXC EMPLEADOS	-	16.000,00	(16.000,00)
Cuentas por Cobrar Socios Capital Suscrito	-	16.000,00	(16.000,00)
OTRAS CUENTAS POR COB - VARIOS	82.000,00	-	82.000,00
Otras Cuentas por cobrar	82.000,00	-	82.000,00
(-)PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	(62.181,76)	(62.181,76)	-

Provisión Ctas Incobrables 2008	(14.545,81)	(14.545,81)	-
Provisión Ctas Incobrables 2009	(14.851,62)	(14.851,62)	-
Provisión Ctas Incobrables 2010	(7.120,51)	(7.120,51)	-
Provisión Ctas Incobrables 2012	(2.220,23)	(2.220,23)	-
Provisión Ctas Incobrables 2013	(23.443,59)	(23.443,59)	-
Provisión Ctas Incobrables 2014	-		
OTRAS CTAS. POR COBRAR		2.517,22	(2.517,22)
ANTICIPO EMPLEADOS		2.517,22	(2.517,22)
Anticipo Empleados Administración		2.517,22	(2.517,22)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	4.296.519,62	2.964.322,51	1.332.197,11

Los saldos presentados en los Activos Financieros son razonables

NOTA 5. ACTIVO REALIZABLE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
INVENTARIO			
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	-	1.145.109,14	(1.145.109,14)
Inventario de Materia Prima	283.073,84	269.034,90	14.038,94
Inventario Proceso Carrocería	289.201,11	388.620,36	(99.419,25)
Inventario de Chasis	535.175,18	876.074,24	(340.899,06)
INV. PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACÉN	-	1.086,20	(1.086,20)
Inventario Seguridad	-	1.086,20	(1.086,20)
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS VENT	-	82.000,00	(82.000,00)
INVENTARIO CARROS USADOS	-	82.000,00	(82.000,00)
Inventario de Carros Usados	-	82.000,00	(82.000,00)
TOTAL ACTIVO REALIZABLE	1.107.450,13	1.616.815,70	(509.365,57)

Los saldos presentados en los inventarios guardan conformidad con los anexos presentados. Los inventarios no se encuentran asegurados contra cualquier eventualidad o siniestro.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	34.754,94	2.762,59	31.992,35
Crédito Tributario IVA	19.142,34	2.762,59	16.379,75
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	15.612,60	-	15.612,60
Crédito Tributario anos anteriores	9.961,35	-	9.961,35
Retenciones en la Fuente Periodo Actual	5.651,25	-	5.651,25
ANTICIPADO DE IMPUESTOS A LA RENTA	31.795,52	-	31.795,52
Anticipo Impuesto a la Renta	31.795,52	-	31.795,52
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	66.550,46	2.762,59	63.787,87

Los saldos presentados en la cuenta Activos por Impuestos Corrientes guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
EDIFICIOS	57.122,82	48.911,44	(2.856,14)
Departamento Torre del Sol Manta	57.122,82	57.122,82	-
MUEBLES Y ENSERES	1.275,00	648,06	(127,50)
Muebles y Enseres	1.275,00	1.275,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	311.739,27	264.578,45	24.600,69
Maquinaria Y Equipo	311.739,27	311.739,27	54.582,78
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	7.730,02	1.669,00	1.618,47
Equipo de Computo	7.730,02	7.730,02	3.677,36
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	124.929,46	70.912,53	(1.503,93)
Vehículo, Equipo de Transporte	124.929,46	124.929,46	8.928,57
(-) Depreciación Acum. Propiedades Planta y Equipo	(169.221,40)	(54.016,93)	(10.432,50)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	333.575,17	386.719,48	21.731,59

Los saldos presentados en este grupo guardan conformidad con los saldos de los estados financieros.

NOTA 8. PASIVOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.476.276,28	1.910.061,26	(433.784,98)
Proveedores	1.462.485,10	1.454.641,94	7.843,16
Provisión Proveedores	-	53.600,96	(53.600,96)
Anticipo Clientes	-	59.715,84	(59.715,84)
CXPMerielhezJhon Albán	-	9.550,72	(9.550,72)
Documentos Bancarios 2013	-	271.561,39	(271.561,39)
Depósitos en Transito	-	60.990,41	(60.990,41)
Tarjetas Corporativa BANKARD	13.791,18	-	13.791,18
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS SOBREGIRO BANCARIO	1.080.069,64	-	1.080.069,64
BANCO PICHINCHA	7.080,92	-	7.080,92
Sobregiro Bancario	7.080,92	-	7.080,92
BANCO PICHINCHA	739.655,36	-	739.655,36
Monto O.P. 212913000	125.999,49	-	125.999,49
Monto O.P. 131833900	1.951,79	-	1.951,79
Monto O.P. 217978000	100.000,00	-	100.000,00
Monto O.P. 221255400	150.000,00	-	150.000,00
Monto O.P. 227706800	228.000,00	-	228.000,00
Monto O.P. 204765500	64.541,10	-	64.541,10
Monto O.P. 201676000	69.162,98	-	69.162,98
BANCO BOLIVARIANO	333.333,36	-	333.333,36
Monto O.P. 233798	333.333,36	-	333.333,36
OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-	-	-
BANCO BOLIVARIANO	83.333,34	-	83.333,34
Monto O.P. 233798	83.333,34	-	83.333,34
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	205.530,95	270.402,38	(64.871,43)
OBLIGACIONES CON LA ADMINT. TRIBUTARIA	125.104,93	212.066,33	(86.961,40)
303 Honorarios 10%	154,92	-	154,92
304 Servicios Intelecto 8%	16,05	-	16,05
307 servicios Predomina mano de obra 2%	60,00	-	60,00
309 Publicidad y Comunicación 1%	0,18	-	0,18
310 Transporte y Carga Tarifa 1%	15,52	-	15,52
312 Transferencia de Bines 1%	6.896,68	-	6.896,68
320 arrendamiento bienes Inmuebles 8%	120,00	-	120,00

322 seguros y Reaseguros 1%	0,25	-	0,25
341 Otros Aplica 2%	143,39	-	143,39
Retenciones IVA por Pagar 2014	114.103,70	5.333,08	108.770,62
100% Retenc IVA	438,05	-	438,05
70% Retenc IVA	790,71	-	790,71
30% Retenc IVA	2.365,48	-	2.365,48
RETENCIONES FUENTE IMP. A LA RENTA	24.637,28	1.158,62	23.478,66
Retenciones de la fuente por pagar	24.637,28	1.158,62	23.478,66
OBLIGACIONES CON EL IEISS	16.814,87	7.577,48	9.237,39
Aportes por Pagar	15.100,52	5.599,93	9.500,59
Prestamos Quirografarios por Pagar	1.400,86	1.153,70	247,16
Prestamos Hipotecarios por Pagar	313,49	193,39	120,10
Fondos de Reserva por Pagar	-	630,46	(630,46)
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	19.211,34	197.997,15	(178.785,81)
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	19.211,34	35.211,18	(15.999,84)
Sueldos por Pagar	-	20.577,11	(20.577,11)
XIII Sueldo por Pagar	5.825,89	-	5.825,89
XIV Sueldo por Pagar	10.472,50	-	10.472,50
Vacaciones por Pagar	2.912,95	-	2.912,95
Fondo multas	-	-	-
Liquidación Haberes	-	-	-
Salario Digno	-	245,30	(245,30)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	19.762,53	14.388,77	5.373,76
Utilidades por pagar trabajadores	19.762,53	14.388,77	5.373,76
CUENTAS RELACIONADAS X PAGAR	193.316,48	-	193.316,48
David Paredes	51.752,56	-	51.752,56
Marielhez	141.563,92	-	141.563,92
ANTICIPO DE CLIENTES	-	93.428,40	(93.428,40)
Anticipo Vehículos Reserva de Dominio	-	93.428,40	(93.428,40)
PZI0877HINO-2006 LEMA LUIS	-	50.000,00	(50.000,00)
PUC0219 CHEVROLET-2006 JARA JUAN	-	37.000,00	(37.000,00)
PPK0142 CAMIONETA NISSAN-1994	-	6.428,40	(6.428,40)
OTROS PASIVOS CORRIENTES - EMPLEADOS	-	69.357,57	(69.357,57)
Dstos. Carros maestros por pagar	-	38.314,35	(38.314,35)
Multas Empleados	-	14.389,17	(14.389,17)

Dscos. Electrodomésticos Pastorell	-	16.654,05	(16.654,05)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	39.104,58	(39.104,58)
PROVISIONES	-	39.104,58	(39.104,58)
PROVISIONES	-	39.104,58	(39.104,58)
Provisión Decimo Tercer Sueldo	-	2.182,91	(2.182,91)
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	-	5.865,78	(5.865,78)
Provisión Vacaciones	-	31.055,89	(31.055,89)
PASIVO A LARGO PLAZO	-	130.659,63	(130.659,63)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINA	-	130.659,63	(130.659,63)
OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS L	-	110.786,58	(110.786,58)
TARJETA CRÉDITO POR PAGAR	-	13.063,30	(13.063,30)
Tarjeta Corporativa x Pagar	-	13.063,30	(13.063,30)
OP.131833900 PICHINCHA (1/ENE/2012)	-	22.266,30	(22.266,30)
OP.131833900 Monto	-	23.640,12	(23.640,12)
OP. 131833900 Interés Diferido	-	(1.373,82)	1.373,82
OP.206988 BOLIVARIANO (5/NOV/2012)	-	41.666,71	(41.666,71)
OP.206988 Monto	-	42.825,28	(42.825,28)
OP.206988 Interés diferidos	-	(1.158,57)	1.158,57
OP#5130301197 INTER. (16/SEP/2013)	-	26.649,21	(26.649,21)
OP#5130301197 Monto	-	29.099,88	(29.099,88)
OP#5130301197Int. Diferido	-	(2.450,67)	2.450,67
OP#5130301197 INTER. (16/SEP/2013)	-	7.141,06	(7.141,06)
OP#5130301197 Monto	-	7.275,13	(7.275,13)
OP#5130301197Int. Diferido	-	(134,07)	134,07
PROVISIONES LARGO PLAZO	19.873,05	19.873,05	-
Provisión Desahucio	4.098,26	4.098,26	-
Provisión Jubilación Patronal	15.774,79	15.774,79	-
TOTAL PASIVO	3.038.526,69	2.291.891,80	746.634,89

Los saldos de la nota ocho guardan conformidad con los estados financieros y sus anexos respectivos.

NOTA 9. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.251.495,18	-	2.251.495,18
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	100.000,00	84.000,00	16.000,00
David Paredes	600,00	600,00	-
Alexandra Paredes	19.800,00	16.600,00	3.200,00
María Elena Hernández	100,00	100,00	-
Oscar Mauricio Fariño Vallejo	50,00	50,00	-
Roger Badin Paredes Hernández	50,00	50,00	-
Elena Beatriz Paredes Hernández	50,00	50,00	-
Olmedo Rodrigo Paredes Hernández	50,00	50,00	-
Maida Paredes	19.820,00	16.620,00	3.200,00
María Fernanda Paredes	19.820,00	16.620,00	3.200,00
Johana Paredes	19.830,00	16.630,00	3.200,00
Carla Paredes	19.830,00	16.630,00	3.200,00
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	-	16.000,00	(16.000,00)
Alexandra Paredes	-	3.200,00	(3.200,00)
Maida Paredes	-	3.200,00	(3.200,00)
María Fernanda Paredes	-	3.200,00	(3.200,00)
Johana Paredes	-	3.200,00	(3.200,00)
Carla Paredes	-	3.200,00	(3.200,00)
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	-	2.251.495,18	(2.251.495,18)
APORTE ACCIONISTAS	-	2.251.495,18	(2.251.495,18)
Socios Varios	-	2.251.495,18	(2.251.495,18)
RESERVAS	12.237,59	12.237,59	-
Reserva Legal	12.237,59	12.237,59	-
RESULTADOS	417.269,22	267.556,93	149.712,29
RESULTADOS ACUMULADOS	317.251,60	267.556,93	49.694,67
Utilidades Acumulado Años anteriores	317.251,60	254.889,70	62.361,90
Aplicación 1er vez NIIFs	12.667,23	12.667,23	-
RESULTADO DEL PERIODO	87.350,39	62.361,91	24.988,48
TOTAL PATRIMONIO	2.781.001,99	2.693.651,61	87.350,38

Los saldos presentados en esta cuenta guardan conformidad con los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.636.389,65	3.961.616,55	(325.226,90)
VENTA DE BIENES	3.636.389,65	3.961.616,38	(325.226,73)
VENTA DE VEHÍCULOS TERMINADOS	-	3.772.102,24	(3.772.102,24)
Ventas Carrocerías	-	2.102.139,36	(2.102.139,36)
Ventas Chasis	-	1.652.670,46	(1.652.670,46)
Venta de Cabinas	-	10.800,00	(10.800,00)
Ventas Materia Primas	-	6.492,42	(6.492,42)
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	74.777,49	(74.777,49)
INGRESOS POR ARRIENDOS	-	7.051,99	(7.051,99)
Ingresos Arriendos	-	7.051,99	(7.051,99)
SERVICIO INTERMEDIACIÓN VEHÍCULOS	-	16.964,29	(16.964,29)
Servicio Intermediación Vehic. Livi	-	16.964,29	(16.964,29)
REPARACIONES Y ADECUACIONES DE VEH	-	50.761,21	(50.761,21)
Reparación y Adecuación Vehículo	-	50.761,21	(50.761,21)
INTERESES	364.417,71	114.736,82	249.680,89
Intereses Cartera	-	96.878,70	(96.878,70)
Interés por Mora	-	7.101,70	(7.101,70)
Ventas por Arriendos Departamento M	-	-	-
Ingresos por Gastos Administrativos	-	10.756,25	(10.756,25)
Comisiones Intermediación Carros	-	-	-
Otros Ingresos Venta Vehículos	364.417,71	-	364.417,71
OTRAS RENTAS	-	0,17	(0,17)
OTRAS RENTAS (DONACIONES,PROMO	-	0,17	(0,17)
Interés Ganado Ctas Bancarias	-	0,17	(0,17)
TOTAL INGRESOS	4.000.807,36	4.151.131,03	(150.323,67)
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2.924.316,03	(3.279.611,91)	(355.295,88)
COSTO DE PRODUCCIÓN	2.924.316,03	(3.279.611,91)	(355.295,88)
GASTOS DE VENTA	573.931,47	(203.374,47)	370.557,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	328.068,15	(343.042,60)	(14.974,45)
GASTOS FINANCIEROS	42.741,50	(39.662,45)	3.079,05
RESULTADO DEL PERIODO	131.750,21	95.925,12	35.825,09

Los saldos presentados en los ingresos, costos y gastos en nuestra opinión son razonables.

NOTA 11. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

La empresa presentó los Estados Financieros: Evolución del Patrimonio, y el Estado de Flujos del Efectivo bajo el método directo, de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera.
