

9

COMPAÑÍA “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 2015

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

AMBATO, 28 de Abril del 2016.

COMPAÑÍA “DAVMOTOR” CIA. LTDA.

CONTENIDO	PAG.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	3 - 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO.....	5 - 6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES - COMPARATIVO.....	7
ESTADO DE EVOLUCIÓN CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO.....	8
ESTADO FLUJO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	9-10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015:.....	11-21

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	-	Registó Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
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 la Compañía DAVMOTOR CIA. 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 2015 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 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 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.

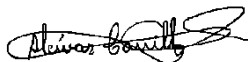
Opinión

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 2015 y el desempeño de sus operaciones 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 2015, se emite por separado.

Ambato, 28 de Abril del 2016.

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 2015 y 2014

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
ACTIVO				
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	(3)	5.795,24	15.433,29	(9.638,05)
CAJAS	(3)	200,00	200,00	-
BANCOS	(3)	5.595,24	15.233,29	(9.638,05)
ACTIVO FINANCIEROS	(4)	8.195.407,25	4.296.519,62	3.898.887,63
CUENTAS Y DOCUMENTOS OPERACIONALES	(4)	8.288.604,82	-	8.288.604,82
CLIENTES	(4)	8.283.604,82	4.276.701,38	4.006.903,44
CUENTAS POR COBRAR RONAL MACIAS	(4)	5.000,00	-	5.000,00
OTRAS C x C EMPLEADOS	(4)	11.225,80	-	11.225,80
OTRAS CUENTAS POR COB-VARIAS	(4)	-	82.000,00	(82.000,00)
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	(4)	3.979,82	-	3.979,82
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	(108.403,19)	(62.181,76)	(46.221,43)
INVENTARIO	(5)	1.296.535,56	1.107.450,13	189.085,43
INVENTARIO MATERIA PRIMA	(5)	347.922,67	283.073,84	64.848,83
INVENTARIO PROCESOS CARROCERIAS	(5)	-	289.201,11	(289.201,11)
INVENTARIO CHASIS	(5)	-	535.175,18	(535.175,18)
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	(5)	100.000,00	-	100.000,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACÉN	(5)	848.612,89	-	848.612,89
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(6)	151.549,32	-	151.549,32
ANTICIPO A PROVEEDORES	(6)	136.549,32	-	136.549,32
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(6)	15.000,00	-	15.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	62.809,51	66.550,46	(3.740,95)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(7)	26.443,07	19.142,34	-
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(7)	-	9.961,35	-
RETENCIONES EN LA FTE PERIODO ACTUAL	(7)	7.124,76	5.651,25	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(7)	29.241,68	31.795,52	-
ACTIVO NO CORRIENTE	(8)	414.433,06	333.575,17	80.857,89
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(8)	414.433,06	333.575,17	80.857,89
TERRENOS	(8)	57.122,82	57.122,82	-
MUEBLES Y ENSERES	(8)	1.275,00	1.275,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	(8)	375.718,10	311.739,27	63.978,83
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	(8)	7.730,02	7.730,02	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(8)	209.109,85	124.929,46	84.180,39
(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8)	(236.522,73)	(169.221,40)	(67.301,33)
TOTAL ACTIVO		10.126.529,94	5.819.528,67	4.307.001,27

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes Torres
GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio
CONTADORA
RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	(9)	6.781.439,44	3.038.526,69	3.742.912,75
LOCALES	(9)	2.353.036,92	1.476.276,28	876.760,64
PROVEEDORES	(9)	2.329.526,41	1.462.485,10	867.041,31
TARJETAS CORPORATIVA Bolivariano x Pagar BANKARD	(9)	20.919,82	13.791,18	7.128,64
ANTICIPO ARRIENDOS MANTA	(9)	1.000,00	-	1.000,00
CXP Tarjeta de Crédito Mauricio Fariño	(9)	1.590,69	-	1.590,69
OBLIGACIONES CON INSTITUC FINANCA	(9)	427.338,28	1.080.069,64	(652.731,36)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(9)	484.423,40	205.530,95	278.892,45
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	(9)	3.369.012,14	193.316,48	3.175.695,66
ANTICIPOS DE CLIENTES	(9)	146.399,83	-	146.399,83
OTROS PASIVOS CORRIENTES - EMPLEADOS	(9)	1.228,87	-	1.228,87
PASIVO NO CORRIENTE	(10)	244.928,40	-	244.928,40
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(10)	211.800,40	-	211.800,40
PROVISIONES POR BENEFIC. A EMPLEADOS	(10)	33.128,00	-	33.128,00
JUBILACIÓN PATRONAL	(10)	24.873,00	-	24.873,00
OTRAS PROVISIONES	(10)	8.255,00	-	8.255,00
TOTAL PASIVO		7.026.367,84	3.038.526,69	3.987.841,15
PATRIMONIO NETO	(11)	100.000,00	100.000,00	-
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(11)	100.000,00	100.000,00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP	(11)	2.375.814,72	2.251.495,18	124.319,54
APORTE SOCIOS	(11)	2.375.814,72	2.251.495,18	124.319,54
RESERVAS	(11)	12.237,59	12.237,59	-
RESERVA LEGAL	(11)	12.237,59	-	12.237,59
RESULTADOS ACUMULADOS	(11)	416.778,31	329.918,83	86.859,48
GANANCIAS ACUMULADAS	(11)	416.778,31	329.918,83	86.859,48
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11)	(102.305,15)	87.350,39	(189.655,54)
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	(11)	(102.305,15)	87.350,39	(189.655,54)
UTILIDAD PÉRDIDA DEL PERIODO	(12)	297.636,66	-	297.636,66
TOTAL PATRIMONIO		3.100.162,13	2.781.001,99	319.160,14
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		10.126.529,97	5.819.528,68	4.307.001,29

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes Torres
 GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio
 CONTADORA
 RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6.579.074,43	4.000.807,36	2.578.267,07
VENTA DE BIENES		6.557.714,11	3.636.389,65	2.921.324,46
VENTA DE VEHÍCULOS LIVIANOS USADOS		6.557.714,11	3.636.389,65	2.921.324,46
INTERESES		516.875,14	364.417,71	152.457,43
INTERÉS EN VENTA VEHÍCULOS		460.830,33	364.417,71	96.412,62
INTERÉS DE VENTAS CLIENTES		56.044,81	-	56.044,81
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		91.005,76	-	91.005,76
(-) DEVOLUCIONES EN VTAS		(592.383,96)	-	(592.383,96)
OTROS INGRESOS		5.863,38	-	5.863,38
INTERESES FINANCIEROS		5.863,38	-	5.863,38
TOTAL INGRESOS		6.579.074,43	4.000.807,36	2.578.267,07
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		5.398.584,12	2.924.316,03	2.474.268,09
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS		4.662.438,44	2.924.316,03	1.738.122,41
(+) COMPRAS LOCALES DE BIENES		2.188.903,54	2.924.316,03	(735.412,49)
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIALES		38.342,42	-	38.342,42
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		2.435.194,77	-	2.435.194,77
DESCUENTOS EN COMPRAS		(2,29)	-	(2,29)
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		666.967,48	-	666.967,48
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		49.406,10	-	49.406,10
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		19.772,10	-	19.772,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		14.428,97	-	14.428,97
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		5.343,13	-	5.343,13
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN		882.853,68	944.741,12	
GASTOS DE VENTAS		64.278,00	573.931,47	(509.653,47)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		773.860,84	328.068,15	445.792,69
GASTOS FINANCIEROS		44.556,08	42.741,50	1.814,58
OTROS GASTOS		158,76	-	158,76
TOTAL COSTOS Y GASTOS		6.281.437,80	3.869.057,15	2.412.380,65
RESULTADO DEL PERIODO:	(12)	297.636,63	131.750,21	429.386,84

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes Torres

GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio

CONTADORA

RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

DETALLE	PATRIMONIO		RESERVAS	RESULTADOS		TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUM.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
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
APORTE DE LOS SOCIOS		124.319,54		86.859,48		211.179,02
TRANSFERENCIAS				(102.305,15)	210.286,27	107.981,12
RETIRO DE LOS SOCIOS						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	100.000,00	2.375.814,72	12.237,59	314.473,16	297.636,66	3.100.162,13

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Carlos Paredes Torres

GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio

CONTADORA

RUC: 1802922078001

COMPAÑÍA DAVMOTOR CIA. LTDA. (1)			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, COMPARATIVO (2)			
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014			
CODIGO CONTABLE	DETALLE	AÑO 2015	AÑO 2014
	FLUJOS DE EFECTIVO POR		
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
95010101	Efectivo recibido de clientes	2.634.162,43	2.643.972,96
95010201	Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	2.069.116,62	3.836.646,74
95010205	Otras actividades de operación	832.114,45	936.407,18
9501	Efectivo Neto provisto en actividades de operación	267.068,64	256.266,60
	FLUJOS DE EFECTIVO POR		
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
950209	Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	148.159,22	-
9502	Efectivo utilizado en actividades de inversión	148.159,22	-
	FLUJOS DE EFECTIVO POR		
	ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
950301	Aporte en efectivo por aumento de capital	124.319,54	-
950304	Financiación por Préstamos a Largo Plazo	31.721,42	256.776,77
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo. Resultados	490,91	-
9503	Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	92.107,21	256.776,77
9505	Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	323.120,65	510,17
9506	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	15.433,29	14.923,13
9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	307.687,36	15.433,30
LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			

DAVMOTOR CÍA. LTDA. (1)			
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014			
ODIGO NTABLE	DETALLE	AÑO 2015	AÑO 2014
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	297.636,66	87.350,39
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
	Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:		
970 2	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	46.221,43	-
970 9	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	19.762,53
971 0	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	24.637,29
970 1	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	67.301,33	53.144,31
	TOTAL	113.522,76	97.544,13
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
980 1	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	3.945.109,06	1.356.834,40
980 4	(Incremento) disminución en inventarios	189.085,43	427.365,57
980 5	(Incremento) disminución en otros activos	147.808,37	18.212,13
980 7	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	297.725,49	31.848,78
980 6	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.272.263,27	447.576,17
980 8	Incremento (disminución) en beneficios empleados y Administración Tributaria	-	19.762,53
981 0	Incremento (disminución) en otros pasivos	966.213,96	969.283,06
	TOTAL	678.228,06	441.161,12
982 0	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	267.068,64	256.266,60
LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS			

Sr. Carlos Paredes Torres
GERENTE

Dra. CPA Gisella Acurio
CONTADORA
RUC: 1802922078001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015:

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 aprovisionado 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 Entidad 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 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
CAJAS	200,00	200,00	-
BANCOS	5.595,24	15.233,29	(9.638,05)
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5.795,24	15.433,29	(9.638,05)

Los saldos presentados en este grupo de cuentas son razonables porque se concilian mensualmente.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOCUMENTOS OPERACIONALES	8.288.604,82	-	8.288.604,82
CLIENTES	8.283.604,82	4.276.701,38	4.006.903,44
CUENTAS POR COBRAR RONAL MACIAS	5.000,00	-	5.000,00
OTRAS C x C EMPLEADOS	11.225,80	-	11.225,80
OTRAS CUENTAS POR COB-VARIAS	-	82.000,00	(82.000,00)
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	3.979,82	-	3.979,82

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(108.403,19)	(62.181,76)	(46.221,43)
ACTIVO FINANCIEROS	8.195.407,25	4.296.519,62	3.898.887,63

Los saldos presentados en los Activos Financieros corresponden a deudas de corto y largo plazo y guardan conformidad con los libros contables.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
INVENTARIO MATERIA PRIMA	347.922,67	283.073,84	64.848,83
INVENTARIO PROCESOS CARROCERIAS	-	289.201,11	(289.201,11)
INVENTARIO CHASIS	-	535.175,18	(535.175,18)
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	100.000,00	-	100.000,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS EN ALMACÉN	848.612,89	-	848.612,89
TOTAL INVENTARIO	1.296.535,56	1.107.450,13	189.085,43

Los saldos presentados guardan conformidad con los anexos presentados y se contabilizan con el método promedio.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
ANTICIPO A PROVEEDORES	136.549,32	-	136.549,32
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	15.000,00	-	15.000,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	151.549,32	-	151.549,32

Los saldos presentados en Servicios y Otros Pagos Anticipados son razonables

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014,

son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
CREDITO TRIBUTARIO IVA	26.443,07	19.142,34	-
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-	9.961,35	-
RETENCIONES EN LA FTE PERIODO ACTUAL	7.124,76	5.651,25	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	29.241,68	31.795,52	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	62.809,51	66.550,46	(3.740,95)

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

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	80.857,89
TERRENOS	57.122,82	57.122,82	-
MUEBLES Y ENSERES	1.275,00	1.275,00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	375.718,10	311.739,27	63.978,83
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	7.730,02	7.730,02	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	209.109,85	124.929,46	84.180,39
(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(236.522,73)	(169.221,40)	(67.301,33)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	414.433,06	333.575,17	80.857,89

Los saldos presentados en Propiedad Planta y Equipo han sido contabilizados y registrados sus depreciaciones bajo el método de línea recta y guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 9. PASIVO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
LOCALES	2.353.036,92	1.476.276,28	876.760,64
PROVEEDORES	2.329.526,41	1.462.485,10	867.041,31
TARJETAS CORPORATIVA Bolivariano x Pagar BANKARD	20.919,82	13.791,18	7.128,64
ANTICIPO ARRIENDOS MANTA	1.000,00	-	1.000,00
CXP Tarjeta de Crédito Mauricio Fariño	1.590,69	-	1.590,69
OBLIGACIONES CON INSTITUC FINANCIERAS	427.338,28	1.080.069,64	(652.731,36)
OP 2350603-00	113.855,68	-	113.855,68
SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	313.482,60	7.080,92	306.401,68
BANCO PICHINCHA	-	739.655,36	(739.655,36)
BANCO BOLIVARIANO	-	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)
Interés O.P. 233798	-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	484.423,40	205.530,95	278.892,45
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	266.936,70	125.104,93	141.831,77
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	57.659,66	24.637,28	33.022,38
OBLIGACIONES CON EL IESS	11.819,34	16.814,87	(4.995,53)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	102.930,53	19.211,34	83.719,19
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	45.077,17	19.762,53	25.314,64
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	3.369.012,14	193.316,48	3.175.695,66
CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR	3.369.012,14	193.316,48	3.175.695,66
ANTICIPOS DE CLIENTES	146.399,83	-	146.399,83
ANTICIPOS VEHICULOS RESERVA DOMINIO	146.399,83	-	146.399,83
OTROS PASIVOS CORRIENTES – EMPLEADOS	1.228,87	-	1.228,87
CXP DESCUENTOS EN ROLES	1.228,87	-	1.228,87
PASIVO CORRIENTE	6.781.439,44	3.038.526,69	3.742.912,75

Son obligaciones que corresponden a corto plazo y los saldos de este grupo

guardan conformidad con los valores de los estados financieros.

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	211.800,40	-	211.800,40
OP233798.AGO.2014 BOLIVARIANO	83.333,30	-	83.333,30
OP N 221255400 ENERO 2015 PICH	13.068,46	-	13.068,46
OP 227706800 MAY 2015 PICH	97.683,45	-	97.683,45
DEPOSITOS NO CONFIRMADOS	17.715,19	-	17.715,19
PROVISIONES POR BENEFIC. A EMPLEADOS	33.128,00	-	33.128,00
JUBILACIÓN PATRONAL	24.873,00	-	24.873,00
OTRAS PROVISIONES	8.255,00	-	8.255,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	244.928,40	-	244.928,40

Este grupo recoge las obligaciones de largo plazo; es decir mayores a 12 meses y los saldos de este grupo guardan conformidad con los saldos de los estados financieros.

NOTA 11. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
PATRIMONIO NETO	100.000,00	100.000,00	-
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	100.000,00	100.000,00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP	2.375.814,72	2.251.495,18	124.319,54
APORTE SOCIOS	2.375.814,72	2.251.495,18	124.319,54
RESERVAS	12.237,59	12.237,59	-
RESERVA LEGAL	12.237,59	-	12.237,59
RESULTADOS ACUMULADOS	416.778,31	329.918,83	86.859,48
GANANCIAS ACUMULADAS	416.778,31	329.918,83	86.859,48
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(102.305,15)	87.350,39	(189.655,54)
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	(102.305,15)	87.350,39	(189.655,54)
UTILIDAD PÉRDIDA DEL PERIODO	297.636,66	-	297.636,66
TOTAL PATRIMONIO	3.100.162,13	2.781.001,99	319.160,14

Los saldos guardan conformidad con los estados financieros, al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.579.074,43	4.000.807,36	2.578.267,07
VENTA DE BIENES	6.557.714,11	3.636.389,65	2.921.324,46
VENTA DE VEHÍCULOS LIVIANOS USADOS	6.557.714,11	3.636.389,65	2.921.324,46
INTERESES	516.875,14	364.417,71	152.457,43
INTERÉS EN VENTA VEHÍCULOS	460.830,33	364.417,71	96.412,62
INTERÉS DE VENTAS CLIENTES	56.044,81	-	56.044,81
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	91.005,76	-	91.005,76
VENTA DE MATERIALES	91.005,76	-	91.005,76
(-) DEVOLUCIONES EN VTAS	(592.383,96)	-	(592.383,96)
OTROS INGRESOS	5.863,38	-	5.863,38
INTERESES FINANCIEROS	5.863,38	-	5.863,38
TOTAL INGRESOS	6.579.074,43	4.000.807,36	2.578.267,07
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	5.398.584,12	2.924.316,03	2.474.268,09
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	4.662.438,44	2.924.316,03	1.738.122,41
(+) COMPRAS LOCALES DE BIENES	2.188.903,54	2.924.316,03	(735.412,49)
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIALES	38.342,42	-	38.342,42
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	2.435.194,77	-	2.435.194,77
DESCUENTOS EN COMPRAS	(2,29)	-	(2,29)
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	666.967,48	-	666.967,48
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	49.406,10	-	49.406,10
(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	19.772,10	-	19.772,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14.428,97	-	14.428,97
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	5.343,13	-	5.343,13
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	882.853,68	944.741,12	
GASTOS DE VENTAS	64.278,00	573.931,47	(509.653,47)
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.283,44	-	1.283,44
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	9.239,33	43.214,44	(33.975,11)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	18.000,00	(18.000,00)
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	124,39	295,04	(170,65)

COMBUSTIBLES VENTAS	-	386,96	(386,96)
GASTOS DE MOVILIZACIÓN VENDEDORES	1.756,71	9.188,63	(7.431,92)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.908,20	6.725,91	(1.817,71)
TRANSPORTE	7.497,08	-	7.497,08
GASTOSX CANT. ANORMALES DE UTILIZACION EN P	38.383,14	-	38.383,14
OTROS GASTOS	1.085,71	53.144,31	(52.058,60)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	773.860,84	328.068,15	445.792,69
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	142.735,87	106.172,68	36.563,19
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOM	92.004,10	90.957,86	1.046,24
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	24.759,94	-	24.759,94
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21.202,52	-	21.202,52
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.098,21	-	9.098,21
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	180,30	-	180,30
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS	91.612,18	6.708,14	84.904,04
GASTOS DE GESTIÓN	10.101,99	1.697,15	8.404,84
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19.588,58	-	19.588,58
COMBUSTIBLES	19.244,76	-	19.244,76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	107.798,83	44.516,11	63.282,72
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	3,08	325,13	(322,05)
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMA CESIONES)	2.990,57	505,60	2.484,97
TRANSPORTE	11.049,41	9.600,00	(11.809,44)
DEPRECIACIONES	67.301,33	-	67.301,33
GASTO DETERIORO	46.221,43	-	46.221,43
GASTOS X CANT. ANORMALES DE UTILIZACION PRO	959,67	-	959,67
GASTOS DE VIAJE	1.098,94	1.200,76	(101,82)
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	29.768,73	22.858,85	6.909,88
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD	2.878,33	640,62	2.237,71
OTROS GASTOS	73.262,07	42.885,25	30.376,82
GASTOS FINANCIEROS	44.556,08	42.741,50	1.814,58
INTERESES PRÉSTAMOS	37.880,28	37.395,91	484,37
OTROS GASTOS FINANCIEROS	6.675,80	5.345,59	1.330,21
OTROS GASTOS	158,76	-	158,76
TOTAL COSTOS Y GASTOS	6.281.437,80	3.869.057,15	2.412.380,65
RESULTADO DEL PERIODO:	297.636,63	131.750,21	429.386,84

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

NOTA 13. 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 indirecto, de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera.
