

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresado en dólares)

<b>Activo</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Años terminados al</b>	
		<b><u>31 de diciembre de</u></b>	
		<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<b>A</b>	1.987,04	2.859,51
Activos Financieros	<b>B</b>	0,00	420.000,00
Inventarios	<b>C</b>	4.814,43	204.327,06
Activos por Impuestos Corrientes	<b>E</b>	172,37	775,64
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b><u>6.973,84</u></b>	<b><u>627.962,21</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades Planta y Equipos	<b>H</b>	137.821,42	136.572,54
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b><u>137.821,42</u></b>	<b><u>136.572,54</u></b>
<b>Total Activo</b>	<b>US\$</b>	<b><u>144.795,26</u></b>	<b><u>764.534,75</u></b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	<b>CC</b>	8.693,71	23.786,06
Otras Obligaciones Corrientes	<b>GG</b>	0,00	8.764,40
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	<b>II</b>	55.342,45	0,00
Otros Pasivos Corrientes	<b>MM</b>	196,20	901,30
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b><u>64.232,36</u></b>	<b><u>33.451,76</u></b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/P	<b>QQ</b>	0,00	616.144,85
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>616.144,85</u></b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>US\$</b>	<b><u>64.232,36</u></b>	<b><u>649.596,61</u></b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital	<b>XX</b>	800,00	800,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalizacion		97.071,05	97.071,05
Reservas		69,68	69,68
Resultados Acumulados		627,13	627,13
Perdida del ejercicio		-18.004,96	
Utilidad del Ejercicio		0,00	16.370,28
<b>Total Patrimonio Neto De Los Accionistas</b>	<b>US\$</b>	<b><u>80.562,90</u></b>	<b><u>114.938,14</u></b>
<b>Total Pasivo Y Patrimonio Neto De Los Accionistas</b>	<b>US\$</b>	<b><u>144.795,26</u></b>	<b><u>764.534,75</u></b>

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresado en dólares)

	<b>Años terminados al 31 de diciembre de</b>	
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b><u>VENTAS</u></b>		
Venta de Bienes	0,00	433.568,52
<b>Total Ventas</b>	<b>US\$ 0,00</b>	<b>433.568,52</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>US\$ 0,00</b>	<b>433.568,52</b>
<b><u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u></b>		
Costo de Venta	-10.271,65	-400.535,03
<b>Total Costo de Ventas y Produccion</b>	<b>US\$ -10.271,65</b>	<b>-400.535,03</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>US\$ <u>-10.271,65</u></b>	<b><u>33.033,49</u></b>
<b><u>GASTOS</u></b>		
Gastos de Ventas y Administrativos	-7.733,31	-8.198,91
<b>Total Gastos</b>	<b>US\$ <u>-7.733,31</u></b>	<b><u>-8.198,91</u></b>
<b>Utilidad o Perdida Antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>US\$ <u>-18.004,96</u></b>	<b><u>24.834,58</u></b>
(-) 15% Participacion a Trabajadores	0,00	-3.725,19
(-) 22% Impuesto a la Renta	0,00	-4.739,11
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>US\$ <u>-18.004,96</u></b>	<b><u>16.370,28</u></b>

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. OPERACIONES**

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.** Fue constituida mediante Escritura Pública otorgado por el Notario Sexto del Cantón Machala, el 24 de noviembre del 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.DIC.M.10.0000386.

**El objeto social de la compañía es:** La importación, exportación, compra, venta distribución, fabricación, consignación, representación, y comercialización de lo siguiente: vehículos, automóviles, motocicletas, bicicletas, aros, toda clase de llantas y demás accesorios y repuestos. El plazo será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

**Capital Social**

La compañía **D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.** tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

**Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo:** Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

**Propiedad, Planta y Equipos:** La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Vida Útil</u></b>
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	3
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5

**Valuación de los Activos Fijos:** Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Índice Depreciación</u></b>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33.33%
Maquinaria y Equipos	10%
Vehículos	20%

**Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables:** Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

**Ingresos:** Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con las disposiciones legales.

### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (**22%**) sobre su base imponible.

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Caja - Bancos	1.987,04	2.859,51
	<u>1.987,04</u>	<u>2.859,51</u>

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	-	420.000,00
	<u>-</u>	<u>420.000,00</u>

**(C) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Inventario de Mercadería en Almacén Comprado de Terceros	4.814,43	204.327,06
	<u>4.814,43</u>	<u>204.327,06</u>

**(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Credito Tributario a Favor De La Empresa (I.R.)	172,37	775,64
	<u>172,37</u>	<u>775,64</u>

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2013	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2014
<b><u>COSTO</u></b>				
Construccion en Curso	4.073,16	-	-	4.073,16
Maquinaria y Equipo	97.071,05	-	-	97.071,05
Vehiculos, Equipos de Transporte	24.897,21			24.897,21
Otros Propiedades Planta y Equipo	11.780,00	-	-	11.780,00
	<b>137.821,42</b>	-	-	<b>137.821,42</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
(-) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	(1.248,88)	-1.248,88
	-	-	<b>(1.248,88)</b>	<b>-1.248,88</b>
	<b>137.821,42</b>	-	(1.248,88)	<b>136.572,54</b>

**(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2013	2014
Proveedores Locales	8.693,71	23.786,06
	<b>8.693,71</b>	<b>23.786,06</b>

**(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2013	2014
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	4.739,11
Con el IESS	-	73,44
Beneficios de Ley a Empleados	-	226,66
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	-	3.725,19
	-	<b>8.764,40</b>

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**(II) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

El detalle Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	55.342,45	-
	<u>55.342,45</u>	<u>-</u>

**(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Otros Pasivos Corrientes	196,20	901,30
	<u>196,20</u>	<u>901,30</u>

**(QQ) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P**

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/P al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	-	616.144,85
	<u>-</u>	<u>616.144,85</u>

**(XX) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, **(800,00)** dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>N° de Acciones</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total 2014</b>
<b>CHANG CHUNG CHING LIU</b>	795	1,00	99%	795,00
<b>CHEN CHANG CHI CHENG</b>	5	1,00	1%	5,00
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800,00</u>

**D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

El detalle de Aportes de Socios y Accionistas para Futura Capitalización al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Aportes de Socios y Accionistas para Futura Capitalización	97.071,05	97.071,05
	<u>97.071,05</u>	<u>97.071,05</u>

**Reserva Legal**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

El detalle de Reservas al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Reserva legal	<u>69,68</u>	<u>69,68</u>
	<b>69,68</b>	<b>69,68</b>

**RESULTADOS ACULADOS**

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Ganancia Acumulada	<u>627,13</u>	<u>627,13</u>
	<b>627,13</b>	<b>627,13</b>

**Resultados del Ejercicio – Utilidad**

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **D.T.R. IMPORTADORA Y EXPORTADORA S.A.** obtuvo una Utilidad US\$ **16.370,28**

**Aprobación de Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.