

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles

Edificio Los Fresnos

Teléfono: 4091814

Celular 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

EJERCICIO ECONOMICO 2014

**KRONREIF TRUNKENPOLZ
MATTINGHOFEN DEL ECUADOR
CIA. LTDA.**

Cuenca, Marzo del 2015

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

La compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y resolución No. SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

Por tanto los primeros Estados Financieros que la compañía presenta en NIIFs corresponden al año 2011.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoría apropiados.

Consideramos que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoria.

OPINION

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La suscrita realizó la auditoria en el año 2014 e inicios del año 2015

ASPECTOS TRIBUTARIOS

La Compañía durante el año 2014 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003. El plazo de presentación de este informe fenece en Mayo 31 del 2014.

Cuenca, Enero del 2015

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana Abad V.', is written over a horizontal line.

Econ. Adriana Abad Vázquez.,
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Se emiten las presentes notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

La compañía se constituye con fecha Abril 27 del 2001.

Su objeto social es la compra, venta, importación y exportación al por mayor y menor de vehículos motorizados y sus accesorios, compra, venta, importación y exportación al por mayor y menor de accesorios deportivos, la fabricación y comercialización de artículos deportivos y accesorios para vehículos y brindar servicio de mantenimiento y reparación de automotores.

Su domicilio está ubicado en la Av. De las Américas 16-20 y Mariscal Lamar

La compañía funciona de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, Reglamentos y Estatutos Sociales de la Compañía.

Su capital social es de \$. 2.000.00

Sus participaciones se dividen de la siguiente manera:

NOMINA DE SOCIOS:

SOCIO	VALOR	PORCENTAJE
Malo Vintimilla Wilson	1.060,00	53,00%
Malo Valdiviezo Wilson	320,00	16,00%
Malo Valdiviezo Carolina	320.00	16.00%
Valdiviezo Torres Maria	300,00	15,00%
	2.000,00	100,00%

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA (NIC 8)

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, estatutos de la Empresa, y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y las Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo NIIFs de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

A.- ACTIVOS.-

3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Está compuesto por el efectivo disponible en caja y en bancos.

A su vez, éstas contienen con cuentas auxiliares contables, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2014 se presentan en el siguiente cuadro:

Cuentas	Valores
Caja General	28,90
Caja Chica Administración	1.200,00
Caja Chica Mecánica	50,00
Caja Quito	309,76
Caja Chica Quito	300,00
Caja Chica Guayaquil	82,02
Caja Guayaquil	450,00
Banco del Pichincha	402.646,90

Banco del Pacífico	2.779,78
Cheques Postfechados	17.378,03
Banco Bolivariano	256.427,22
Tarjetas de Crédito	16.867,39
Banco Bolivariano KTM	201.544,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	900.064,92
Valor según casillero 311 de la declaración	900.064,92
Diferencia	0,00

Las conciliaciones bancarias se realizan de forma oportuna cada mes.

Los valores existentes están a disposición de la compañía sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los Estados Financieros son los saldos contables.

4.- INVERSIONES

La compañía no mantiene inversiones durante el ejercicio económico auditado.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes valores:

ANALISIS DE ACTIVOS FINANCIEROS
--

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	482.484,52
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	4.323,53

Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	10,52
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	44.985,28
Otros Activos Corrientes	17.212,23
Subtotal	549.016,08
Provisión Cuentas Incobrables	-4.226,92
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	544.789,16

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo.

El cuadro anterior refleja los datos extraídos del Formulario 101, sin embargo a continuación se expone la descomposición de estos valores de acuerdo a los estados financieros internos en virtud de que en el formulario 101 por efectos de casilleros los valores son agrupados:

ANALISIS DE ACTIVOS FINANCIEROS

Cientes Cuenca	374.695,64
Cruce de Cuentas	300,47
Cuentas Incobrables	18.215,29
Cientes Quito	89.328,84
Provisión para Incobrables	-4.226,92
Cientes Guayaquil	-55,72
Total activos financieros según libros	478.257,60

5 A.- Clientes Cuenca

Los denominados Clientes Cuenca están integrados por las siguientes cuentas:

Cientes Cuenca por \$. 374.695,64, valor que corresponde a los valores pendientes de pago de clientes que han efectuado la reserva de una moto. No son valores facturados pues aún no se ha perfeccionado la venta, sino que constituye una política de la compañía registrar el valor pendiente dentro de este rubro.

Se ha sugerido a la Administración proceda a efectuar la clasificación correcta de esta cuentas para mayor claridad en los estados financieros.

La cuenta denominada Cruze de Cuentas por \$. 300.47 corresponde a valores que deben ser liquidados. Se generan por registros cruzados entre las oficinas en períodos anteriores.

El valor de \$. 18.215,29 corresponde a valores que la administración considera de difícil recuperación. Se ha sugerido se efectúe un análisis pormenorizado de las mismas para determinar su real status.

La cuenta clientes Quito por \$. 89.328,84 tiene el mismo tratamiento de la cuenta Clientes Cuenca a la que nos hemos referido en párrafos anteriores.

La cuenta Clientes Guayaquil por \$. -55,72 debe ser regularizada por corresponder este saldo a retenciones que no fueron oportunamente contabilizadas.

La provisión para cuentas incobrables se registra en los Estados Financieros Internos bajo el código 11.03.01.06

Su saldo no registra variación respecto al ejercicio anterior.

5 B.- Anticipos Entregados

A Diciembre 31 del 2014 se registra el valor de \$. 4.323,53, valor que corresponde a anticipos entregados a empleados, los mismos que son liquidados a través del rol de pagos.

La cuenta contable utilizada para registrar estos valores es el grupo 11.03.03.

Los valores entregados a trabajadores por concepto de anticipos y préstamos son descontados cada mes vía rol de pagos de acuerdo a las condiciones pactadas el momento de su concesión.

Su desglose es el siguiente:

Préstamos Empresa Rol de Pagos	2.730,36
Anticipos Rol de Pagos	351,86
Córdova Juan carlos	-20,00
Tello Andrés	1.261,31
TOTAL DE ANTICIPOS ENTREGADOS	4.323,53

5 C.- Garantías Entregadas

No se registran en el ejercicio auditado

5 d.- Anticipos a Proveedores

Este valor registrado contablemente en la cuenta 11.03.07.01 corresponde a valores entregados en calidad de anticipo, , cuentas que según lo referido por la administración serán liquidadas en el presente ejercicio económico.

5 E.- Crédito Tributario y Anticipos Impuesto a la Renta

Por estos conceptos los balances internos reflejan los valores siguientes:

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
11.03.06.01	1% Impuesto a la Renta Retenido	42.249,50
11.03.06.02	Impuesto a la Renta Anticipado	2.735,78
11.03.06.03	IVA-Crédito Tributario	10,52
Total Crédito Tributario y Anticipo Impuesto a la Renta		44.995,80

Los valores referidos se encuentran conciliados con los mayores contables correspondientes.

6.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Los inventarios al cierre del ejercicio auditado se integran de la forma siguiente conforme la clasificación del formulario 101:

Inventario Productos Terminados - Motos	2.098.157,66
Inventario Productos Terminados - Repuestos	30.130,42
Inventario Productos Terminados- Llantas	27.327,87
Inventario Productos Terminados - Vehículos CAM-AM	0,67
Inventario Productos Terminados - Repuestos CAN-AM	10.353,65
	<hr/>
TOTAL DE INVENTARIOS	2.165.970,27
	<hr/> <hr/>

Inventarios Según Formulario 101	2.165.970,27
Inventarios Según Estados Financieros Internos	<u>2.165.970,27</u>
Diferencia	0,00

La compañía mantiene el detalle de cada una de las cuentas mencionadas. Su software contable le permite mantener kárdex de cada ítem.

La compañía realiza tomas físicas de inventario cada mes.

De las bajas de inventari, se cuenta con las actas notariales según lo dispone la ley.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía registra estos valores dentro del Grupo 5, activos Financieros habiéndonos referido a los valores correspondientes en dicho punto.

8.- IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC 12)

El impuesto corriente correspondiente al período presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Esta norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del período se registran también en los resultados.

La compañía no registra impuestos diferidos en el período 2014.

Al respecto y en cumplimiento a disposiciones de la Administración Tributaria se debe considerar lo establecido en la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro Oficial No. 718 del 06 de Junio del 2011 que en su numeral 3 expone: “ *En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año*”

La compañía ha considerado también lo contemplado en el artículo 10, numeral 13 de la LRTI que establece: “*La totalidad de las provisiones para atender el pago y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa*”

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Al cierre del ejercicio económico del año 2014 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		158.232,37
Muebles y Enseres	93.562,90	
Maquinaria y Equipos	81.333,64	
Equipos de Computación y Software	16.593,98	
Vehículos	306.990,37	
Otros Activos no corrientes	13.681,30	
	-	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	353.929,82	
Construcciones en Curso	0,00	

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo respecto del año 2013 al 2014 es el siguiente:

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2013	Saldo 2014	Variación	% Depr.
Muebles y Enseres	93.562,90	93.562,90	0,00	10,00%
Maquinaria, equipo e instalaciones	81.333,64	81.333,64	0,00	10,00%
Equipos de Computación y Software	15.508,98	16.593,98	1.085,00	33,33%
Vehículos	202.097,89	306.990,37	104.892,48	10,00%
Otras Propiedades Planta y Equipo	13.681,30	13.681,30	0,00	10,00%
 (-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	 -266.784,22	 -353.929,82	 -87.145,60	
 Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	 139.400,49	 158.232,37	 18.831,88	

La valoración de los bienes que conforman el rubro propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización son razonables.

Los bienes reconocidos como propiedad, planta equipo han sido reconocidos como tales en virtud de la probabilidad de que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo puede ser medido con fiabilidad. La norma establece que un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta bajo el método de línea recta.

10.- PROPIEDADES DE INVERSION (NIC 40)

No se registran en el período auditado.

11.- ACTIVOS INTANGIBLES

La empresa en el periodo contable auditado, no registra activos intangibles.

12.- ACTIVOS A LARGO PLAZO

La empresa en el periodo contable auditado, no registra activos intangibles.

B. PASIVOS

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberían ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Los pasivos se desglosan de la siguiente forma:

Proveedores Locales no relacionados	30.069,87
Proveedores del Exterior no Relacionados	126.580,91
Obligaciones con Instituciones Financieras	69.350,50
Préstamos de Socios	221.613,98

Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00
IR a Pagar del Ejercicio	85.874,61
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	23.975,00
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	1.197.339,99
Participaciones Trabajadores	55.095,01
Anticipo a clientes	0,00
Provisiones	0,00
	<hr/>
Total Pasivos Corrientes	<u>1.809.899,87</u>

13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

13 A.- Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales

El valor de \$. 30.069,87 registrado en el casillero 511 del Formulario 101 corresponde a cuentas pendientes de pago a proveedores relacionados locales.

En los Estados Financieros Internos se encuentra contabilizado en la cuenta contable 21.01.01 denominada Proveedores Nacionales.

13 B.- Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales

No se registran en el ejercicio auditado

13 C.- Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados del Exterior

En la cuenta contable 21.01.03 se registran los valores pendientes de pago a Proveedores por concepto de importaciones, los mismos que son liquidados cuando se cuenta con los documentos legales correspondientes.

13 D.- Préstamos de Socios

Por \$. 221.613,98 corresponde a valores por préstamos registrados a socios los cuales se encuentran debidamente documentados.

Este pasivo no registra costo financiero

13 E.- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

Corresponde a Obligaciones Financieras en Banco Bolivariano, Préstamo No. 232294, contratado el 19-08-2014 con vencimiento el 17-02-2016.

La tasa de interés nominal es el 11.46%.

Se registra en la cuenta contable 21.01.06.04.

13 F.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales

Su desglose es el siguiente:

21.01.08.05	Aportes Personales IESS 9.35%	841,05
21.01.08.06	Préstamos IESS	789,10
21.01.08.08	2% Retención IR Sociedades	-214,28
21.01.08.09	Impuestos por Pagar	22.458,18
21.01.03.08	Caja Chica Cuenca	68,31
21.01.03.09	Caja Chica Mecánica	2,17
21.01.03.10	Caja Chica Quito	87,61
21.01.03.11	Caja Chica Guayaquil	-57,14
<hr/> Total Otras CXP Relacionadas Locales		23.975,00

Los aportes al IESS, así como los impuestos al servicio de Rentas Internas son cancelados dentro del plazo establecido, es decir al mes subsiguiente al cual corresponden.

13 G.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

Las cuentas que componen este grupo son las siguientes:

Anticipo de Clientes Cuenca	13.911,99
Anticipo de Clientes Cuenca	24.3187,02
Anticipo de Clientes Quito	66.217,52
Anticipo de Clientes Quito	891.558,00
Anticipo de Clientes Guayaquil	4.292,6
Anticipo de Clientes Guayaquil	43.511,38
<hr/>	
Total Otras CxP No Relacionados Locales	1.262.678,51
<hr/>	
Según verificación de Auditoría	1.262.678,51
Según Mayores Contables	1.197.339,99
<hr/>	
Diferencia	<u>65.338,52</u>

Los anticipos recibidos se encuentran registrados en las cuentas contables de las cuentas del grupo 21.01.05.

Los clientes entregan valores en calidad de anticipo y se liquidan el momento en que se emite la factura correspondiente.

Se efectuó una revisión física obteniéndose los resultados señalados en párrafos anteriores. La diferencia de \$. 65.338,52 se ha sugerido sea debidamente regularizada.

13 H.- Provisiones – Corto Plazo

No se registran en el ejercicio auditado.

13 I.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Se genera de la conciliación tributaria el valor de \$. 85.874,61, su cálculo es correcto.

13 J.- Participación de Trabajadores del Ejercicio

Por \$. 55.05,01 se refleja en la Declaración de Impuesto a la Renta.

13 K.- Obligaciones Emitidas a Corto Plazo

Los impuestos por concepto de retenciones en la Fuente de IVA y de Renta fueron detallados en puntos anteriores, pues la empresa las agrupa en el rubro de Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas Locales.

13 L.- Obligaciones con el IESS

Los valores a cancelar al IESS por aportes personales y patronales fueron detallados en puntos anteriores, pues la empresa las agrupa en el rubro de Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas Locales.

14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Su desglose es el siguiente:

Préstamos de Accionistas	999.399,59
Provisión para Jubilación Patronal	14.576,15
Provisión para Jubilación por Deshaucio	6.555,13
Provisión XIII Sueldo	1.639,56
Provisión XIV Sueldo	3.033,33
Provisión Vacaciones	9.837,35
	<hr/>
TOTAL DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	1.035.041,11
	<hr/>

Los préstamos de socios son un pasivo que no genera costo financiero para la compañía. No se evidencia en los estados financieros egresos por este concepto.

Las provisiones para Jubilación patronal y deshaucio registran los estudios actuariales correspondientes.

C.- PATRIMONIO

15.- CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

El capital de la compañía por \$. 2.000,00 se mantiene sin variación respecto al año 2013.

16.- RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

La Reserva Legal se incrementa en el porcentaje correspondiente.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.- INGRESOS

INGRESOS	4.828.572,06
----------	--------------

Ventas Netas	4.828.572,06
--------------	--------------

COSTO DE VENTAS	3.581.816,74
-----------------	--------------

Costo de Ventas	<u>3.581.816,74</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		1.246.755,32
GASTOS GENERALES		936.506,78
Gastos de Administración y Ventas	<u>936.506,78</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		57.051,57
Otros Ingresos	<u>57.051,57</u>	
UTILIDAD NETA		<div>367.300,11</div>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		55.095,02
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		78.134,03
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<div>390.339,12</div>
22% IMPUESTO A LA RENTA		85.874,61
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<div>304.464,52</div>

Los ingresos se originan del cumplimiento del objeto social de la compañía. El valor constante en los estados financieros se deriva únicamente de la facturación de sus productos.

Los ingresos de la compañía se desglosan de la siguiente manera:

18.- COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas se registra en el estado de Resultados de la siguiente forma:

Inventario Inicial de Productos Terminados	1.890.797,20
Compras Netas de Bienes no Producidos por la Sociedad	3.856.989,81
(-) Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Sociedad	-2.165.970,27
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	<u><u>3.581.816,74</u></u>

Cada una de las partidas referidas cuenta con mayores contables que permiten identificar las transacciones que afectan a las cuentas que componen el costo.

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian situaciones posteriores que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

20.- NEGOCIO EN MARCHA

Por lo referido en el presente informe la compañía puede ser considerada como Negocio en Marcha.

21.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

22.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

En la parte III del Informe Tributario del Año 2013 se efectuaron recomendaciones más no medidas correctivas en virtud de no haberse determinado situaciones especiales.

Las recomendaciones efectuadas han sido cumplidas a cabalidad.

23.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las operaciones con los socios determinadas en el ejercicio auditado corresponden a préstamos efectuados a la compañía que han sido debidamente revelados.

Existen operaciones con afectación al Estado de Resultados las mismas que corresponden a roles de pago, los cuales han sido registrados en las cuentas contables correspondientes.

24.- PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

25.- REPORTES DINARDAP

La compañía no justifica la presentación de esta información.

OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO

Dentro del proceso de nuestra auditoria efectuamos un análisis y evaluación del Control Interno de la compañía en la extensión considerada como suficiente para evaluar el mismo en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento con el objeto de formarnos una opinión sobre los estados financieros auditados.

De acuerdo a nuestro criterio los controles internos aplicados permiten obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, opinión que emitimos basados en las pruebas y evidencias obtenidas.

El control interno verificado en la compañía proporciona una seguridad razonable, no absoluta de que los activos están salvaguardados y que las transacciones contables se han efectuado de acuerdo a las normas y niveles de autorización correspondientes.

Considerando las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, existe el riesgo implícito de situaciones no detectadas.

Nuestra opinión se refiere al control interno respecto al período auditado, no obstante por situaciones de cambio o situaciones futuras estos pueden en algún momento resultar insuficientes o inadecuados.

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO		3.769.056,72
DISPONIBLE		900.064,92
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>900.064,92</u>	
EXIGIBLE		544.789,16
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	482.484,52	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	4.323,53	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	10,52	3.610.824,35
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	44.985,28	
Otros Activos Corrientes	17.212,23	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-4.226,92</u>	
REALIZABLE		2.165.970,27
Inventario productos terminados	2.165.970,27	
Inventario materia prima	0,00	
Mercadería en tránsito	<u>0,00</u>	
DIFERIDO		0,00
Activos pagados por anticipado	<u>0,00</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		158.232,37
Muebles y Enseres	93.562,90	
Maquinaria y Equipos	81.333,64	
Equipos de Computació y Software	16.593,98	
Vehículos	306.990,37	
Otros Activos no corrientes	13.681,30	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-353.929,82	
Construcciones en Curso	<u>0,00</u>	
PASIVO Y PATRIMONIO		3.769.056,72

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.809.899,87
Proveedores Locales no relacionados	30.069,87	
Proveedores del Exterior no Relacionados	126.580,91	
Obligaciones con Instituciones Financieras	69.350,50	
Préstamos de Socios	221.613,98	
IR a Pagar del Ejercicio	85.874,61	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	23.975,00	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	1.197.339,99	
Participaciones Trabajadores	55.095,01	
Provisiones	<u>0,00</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		1.035.041,11
Préstamos accionistas locales	1.035.041,11	
Otras Provisiones	<u>0,00</u>	
PASIVO DIFERIDO		0,00
Pasivos diferidos	<u>0,00</u>	
PATRIMONIO NETO		341.040,35
Capital Social	2.000,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	295.327,49	
Reserva Legal	43.712,86	
Otras Reservas	0,00	
Resultados Acumulados NIIF	<u>0,00</u>	
RESULTADOS		583.075,39
Utilidad de Ejercicios Anteriores	379.377,96	
Perdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	
Perdida del ejercicio	<u>203.697,43</u>	
DIFERENCIA	0,00	

INGRESOS		4.828.572,06
Ventas Netas	4.828.572,06	
COSTO DE VENTAS		3.581.816,74
Costo de Ventas	<u>3.581.816,74</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		1.246.755,32
GASTOS GENERALES		936.506,78
Gastos de Administración y Ventas	<u>936.506,78</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		57.051,57
Otros Ingresos	<u>57.051,57</u>	
UTILIDAD NETA		<div>367.300,11</div>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		55.095,02
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		78.134,03
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<div>390.339,12</div>
22% IMPUESTO A LA RENTA		85.874,61
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<div>304.464,52</div>

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

ACTIVO	2013	%	2014	%	Variación
DISPONIBLE	448.594,96	100,00%	900.064,92	100,00%	100,64%
Efectivo y equivalente de efectivo	448.594,96	100,00%	900.064,92	100,00%	100,64%
EXIGIBLE	791.232,87	100,00%	544.789,16	100,00%	-31,15%
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	605.855,72	76,57%	482.484,52	88,56%	-20,36%
Cuentas por Cobrar Relacionados locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados locales	62.255,77	7,87%	4.323,53	0,79%	-93,06%
Provision por cuentas incobrables	-4.226,92	-0,53%	-4.226,92	-0,78%	0,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	43.979,75	5,56%	10,52	0,00%	-99,98%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	83.368,55	10,54%	44.985,28	8,26%	-46,04%
REALIZABLE	1.890.797,20	100,00%	2.165.970,27	100,00%	14,55%
Inventario de productos terminados	1.890.797,20	100,00%	2.165.970,27	100,00%	14,55%
Inventario de Materia Prima	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Mercadería en tránsito	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	406.184,71	100,00%	512.162,19	100,00%	26,09%
Inmuebles (excepto terrenos)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Muebles y Enseres	93.562,90	23,03%	93.562,90	18,27%	0,00%
Maquinaria y Equipos	81.333,64	20,02%	81.333,64	15,88%	0,00%
Equipos de Computación y Software	15.508,98	3,82%	16.593,98	3,24%	7,00%
Vehículos	202.097,89	49,76%	306.990,37	59,94%	51,90%
Otras Propiedades Planta y Equipo	13.681,30	3,37%	13.681,30	2,67%	0,00%
Construcciones en Curso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
DEPRECIACIONES	-266.784,22	100,00%	-353.929,82	100,00%	32,67%
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-266.784,22	100,00%	-353.929,82	100,00%	32,67%
TOTAL ACTIVO	3.270.025,52		3.769.056,72		

PASIVO Y PATRIMONIO	2013	%	2014	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	2.270.118,23	100,00%	1.809.899,87	100,00%	-20,27%
Proveedores Locales Relacionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	#¡DIV/0!
Proveedores Locales no Relacionados	0,00	0,00%	30.069,87	1,66%	100,00%
Proveedores del Exterior no Relacionados	36.399,90	1,60%	126.580,91	6,99%	100,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras	4.056,98	0,18%	69.350,50	3,83%	0,00%
Préstamos de Socios	69.207,43	3,05%	221.613,98	12,24%	220,22%
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

IR a Pagar del Ejercicio	0,00	0,00%	85.874,61	4,74%	100,00%
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	0,00	0,00%	23.975,00	1,32%	100,00%
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	2.160.453,92	95,17%	1.197.339,99	66,16%	100,00%
Participaciones Trabajadores	0,00	0,00%	55.095,01	3,04%	100,00%
Anticipo a clientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
PASIVO LARGO PLAZO	212.713,80	100,00%	1.035.041,11	100,00%	386,59%
Préstamos accionistas locales	177.713,80	83,55%	1.035.041,11	100,00%	482,42%
Provisión para Jubilación Patronal	17.503,80	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Provisión para Deshaucio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Provisiones	17.496,20	8,23%	0,00	0,00%	100,00%
PATRIMONIO NETO	787.193,49	100,00%	924.115,74	100,00%	17,39%
Capital Social	2.000,00	0,25%	2.000,00	0,22%	0,00%
Reserva Legal	13.164,48	1,67%	43.712,86	4,73%	232,05%
Aportes Futuras Capitalizaciones	295.327,49	37,52%	295.327,49	31,96%	0,00%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	301.385,72	-1,39%	379.377,96	41,05%	-3571,87%
Perdida acumulada ejercicios anteriores	-10.927,18	23,66%	0,00	0,00%	-100,00%
Utilidad del Ejercicio	186.242,98	23,66%	203.697,43	22,04%	9,37%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.270.025,52		3.769.056,72		
	0,00		0,00		

KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTES CAPITALIZAC.	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2014	2.000,00	13.164,48	0,00	295.327,49	290.458,54	0,00	600.950,51
Resultados Ejercicio 2014	0,00	30.548,38	0,00	0,00	88.919,42	203.697,43	323.165,23
Patrimonio a Dic. 31- 2014	2.000,00	43.712,86	0,00	295.327,49	379.377,96	203.697,43	924.115,74

**KRONREIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA.
LTDA.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	28.381,63
Depreciaciones	87.145,60
Utilidades No Distribuidas	77.992,24
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	30.548,38

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	246.443,71
Realizable	-275.173,07
Pagos Anticipados	0,00

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

195.338,49

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo Fijo	-105.977,48
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	0,00

EFECTIVO NETO POR INVERSION

-105.977,48

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Exigible a Corto Plazo	-460.218,36
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	822.327,31

EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

362.108,95

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO

451.469,96

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final	900.064,92
Caja y Bancos al Inicio	448.594,96
	-451.469,96

DIFERENCIA

0,00