

3 **Inversiones** Un resumen de Inversiones es como sigue:

Diciembre 31, 2013

	Inversiones	119,010
		119,010

4 **Cuentas por Cobrar** Un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

Diciembre 31, 2013

	(1) Clientes Nacionales	1,018,329
	Anticipo Proveedores Nacionales	720
	Anticipo Trabajadores	1,989
	Anticipo Impuesto a la Renta	300
	Retención en la Fuente	31,624
	Retención de IVA	19,430
	IVA en Compras	62,452
	Otras Cuentas Por Cobrar	310
		1,135,154
	(2) (-) Provisión Cuentas Incobrables	10,183
		1,124,971

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	A 30 Días	A 60 Días	Total
Clientes	615,238	403,091	1,018,329

(2) Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

Diciembre 31, 2013

	Saldo al Inicio del Año	-
	Adiciones	10,183
		10,183

5	Inventario	El resumen de Inventario, es como sigue:	
			<u>Diciembre 31, 2013</u>
		Inventario de Vehículos	541,530
		Importaciones en Tránsito	<u>1,854,461</u>
		Saldo Final	<u>2,395,991</u>
6	Cuentas por Pagar	El resumen de gastos anticipados y otras cuentas por pagar es como sigue:	
			<u>Diciembre 31, 2013</u>
		Cuentas por Pagar	266,474
		Otras Cuentas por Pagar	<u>13,900</u>
			<u>280,374</u>
7	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta fue como sigue:	
			<u>Diciembre 31, 2013</u>
		IVA en Ventas	59,879
		Retenciones en la Fuente	8
		Retención IVA	29
	(1)	Impuesto a la Renta	<u>38,707</u>
			<u>98,623</u>
	(1)	Ver Nota 8	
8	Provisiones Finales	Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:	
		Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores	
			<u>Diciembre 31, 2013</u>
		Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuestos	<u>175,940</u>
		15% Participación Trabajadores	<u>-</u>

... Nota 8

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2013
Utilidad antes de Participación	
Trabajadores	175,940
(+) Gastos no Deducibles	2
Base Imponible 22%	175,942
(1) 22% Impuesto a la renta	38,707
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	300
(-) Retenciones en la Fuente	31,624
Impuesto a la Renta por Pagar	6,783

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **"Tarifa del impuesto a la renta para sociedades** (Sustituido por la Disposición reformatoria segunda, num.2.6 de la Ley s/n, R.O.351-S, 29-XII-2010), 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.

Según la Disposiciones Transitorias primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 352-S, 29-XII-2010) El impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%, en su párrafo segundo dice: Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión."

... **Nota 8**

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de Art. 125.- "Retenciones por utilidades, dividendos o beneficios. Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente del impuesto a la renta."

9 Otras Cuentas por Pagar Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Otras Cuentas por Pagar	3,401,447
	3,401,447

10 Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 50,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una.

11 Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

12 Resultados Acumulados

El resumen de Resultados Acumulados es como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Utilidades Acumuladas Años Anteriores	-
Utilidad del Ejercicio	123,510
Saldo Final	123,510

13 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	<u>NIIF</u>	<u>FISCAL</u>	<u>DIFERIDO</u>
Utilidad Contable	175,940	175,940	-
15% Participación Trabajadores	-	-	-
	<u>175,940</u>	<u>175,940</u>	-
(+) Gastos no Deducibles	2	2	-
Base de Cálculo	<u>175,942</u>	<u>175,942</u>	-
22% Impuesto a la Renta	<u>38,707</u>	<u>38,707</u>	-
Utilidad Neta	<u>137,233</u>	<u>137,233</u>	-

14 Conciliación de Estados de Situación Financiera NIIF vs FISCAL

	<u>NIIF</u>	<u>FISCAL</u>	<u>DIFERENCIA</u>
31 de Diciembre del 2013			
Activo			
Activo Corriente	3,967,677	3,967,677	-
Activo No Corriente	-	-	-
Total Activo	<u>3,967,677</u>	<u>3,967,677</u>	-
Pasivo			
Pasivo Corriente	378,997	378,997	-
Pasivo No Corriente	3,401,447	3,401,447	-
Total Pasivo	<u>3,780,444</u>	<u>3,780,444</u>	-
Patrimonio	<u>187,233</u>	<u>187,233</u>	-
Total Patrimonio	<u>187,233</u>	<u>187,233</u>	-
Total Pasivo y Patrimonio	<u>3,967,677</u>	<u>3,967,677</u>	-

- 15 Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación de nuestro informe (22 de Abril del 2014), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Karina Tapia
 Contadora General