

Acta Nro 28

Pag. 28-1

ACTA DE LA JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A. “TRAPSACA”

En la ciudad de Otavalo al día cinco del mes de abril del año 2014, a las 15:00, en el Auditorio de la Ciudadela Jacinto Collahuazo 1era, previa a la **convocatoria** realizada por el Presidente de la Compañía y publicada en el diario “El Norte” de la ciudad de Ibarra, el día jueves 27 de marzo del año 2014. **Se reúnen los señores accionistas:** 1) Ayala López Pablo Roberto propietario de una acción de treinta dólares, 2) Ayala Gaón Ruperto propietario de dos acciones de treinta dólares cada una, 3) Ayala Gudiño Luis Fernando propietario de una acción de treinta dólares, 4) Bastidas Aguilar Nelson Rodrigo propietario de una acción de treinta dólares, 5) Bastidas Barrionuevo Álvaro Javier propietario de una acción de treinta dólares cada una, 6) Bastidas Portilla Luis Hermógenes propietario de una acción de treinta dólares, 7) Cárdenas Parra Oscar Juan de Dios propietario de una acción de treinta dólares 8) Carrillo Espín Willian Alfredo propietario de una acción de treinta dólares, 9) Cuaspa Pérez Segundo Manuel propietario de una acción de treinta dólares, 10) Galarraga Ortega Tomás propietario de una acción de treinta dólares, 11) Guaña García Julio Cesar propietario de una acción de treinta dólares 12) Guerrero Andrade Eduardo Marcelo propietario de una acción de treinta dólares, 13) Jácome Echeverría Pedro Paul propietario de una acción de treinta dólares, 14) Michilena Galarza José Ignacio propietario de una acción de treinta dólares , 15) Palacios Pasquel Daniel propietario de una acción de treinta dólares, 16) Pasquel Beltrán Rafael propietario de una acción de treinta dólares, 17) Pasquel Beltrán Carlos Miguel propietario de una acción de treinta dólares, 18) Pinduisaca Machado Blanca María propietaria de una acción de treinta dólares, 19) Pozo Yandún Hilda Margoth propietario de una acción de treinta dólares, 20) Rosero Lucero Aquiles Reinaldo propietario de una acción de treinta dólares, 21) Romo Ayala Luis Virgilio propietario de una acción de treinta dólares, 22) Salazar Terán Diego Sebastián propietario de una acción de treinta dólares, 23) Sommer Ortiz Wimberley Enrique propietario de una acción de treinta dólares , 24) Tapia Campaña Néstor Hemiro propietario de dos acciones de treinta dólares cada una, 25) Terán Sarzosa Cristian David propietario de una acción de treinta dólares, 26) Terán Sarzosa Francisco Bolívar propietario de una acción de treinta dólares, 27) Terán Sarzosa Horsay Xavier propietario de una acción de treinta dólares, 28) Vaca Haro Elías Hernando propietario de una acción de 30 dólares, 29) Vaca Teran Chrystopher Manuel propietario de una acción de treinta dólares, 30) Vega Oña Luz Cecilia propietario de una acción de treinta dólares, 31) Villarreal Saa Edison Patricio, 32) Vinueza Cabrera Jorge Aníbal propietario de una acción de treinta

Pag. 28-2

dólares, 33) Yépez Díaz Leonel Manuel **Accionistas que no se encuentran presentes:**1) Castro Salgado Lucio , 2) Espinoza Paredes Ángel, 3) Gómez Fierro Eduardo, 4) Hermoza Lozada Jorge, 5) Hermoza Vallejo Darwin , 6) Legña Mendoza Gabriel, 7) Mena Narváez Edgar, 8) Huertas Morillo Wilmer, 9) Rodríguez Bastidas Héctor, 10) Ruiz Guevara Patricio, 11) Ruiz Ruiz Fausto, 12) Vargas Flores José, 13) Yépez Romo Oscar.

Encontrándose presente el 72% del capital social suscrito y pagado, el Señor Presidente instala la Junta General Ordinaria de Accionistas de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A. “TRAPSACA” con el propósito de tratar el siguiente orden del día:

- 1.- Constatación del quórum e instalación de la Junta General de accionistas.
- 2.- Informe Económico de Gerente General y Comisarios.
- 3.- Conocimiento y aprobación del Balance General correspondiente al ejercicio fiscal 2013.
- 4.- Resoluciones.

Continuando con el segundo punto del orden del día Informe Económico de Gerente General y Comisarios, El Ing. Francisco Terán Sarzosa Gerente de la Compañía informe:

INFORME ECONOMICO DE GERENCIA PERIODO 2013

A partir de la Posesión de la Nueva Directiva se empezó de inmediato a trabajar. Enseguida se realizó el proceso de Entrega -Recepción con fecha 11 de octubre del 2013, de todo lo que concierne a entrega de documentación, cheques, conteo físico de mercadería y de los activos de la oficina, elaborando el acta de entrega recepción y firmado por el señor gerente Anterior Top. Gabriel Legña y el Señor Gerente posesionado, expongo a ustedes en resumen las cifras que reflejan el estado financiero recibido por la nueva administración cuya responsabilidad recae en mi persona como representante legal de la Compañía :

Saldo de Cuentas:		
Banco Pichincha Póliza de capital social	Nro2300109550	00
Banco Pichincha cuenta Corriente	Nro 3139662704	\$ 209.04
Banco Pichincha cuenta Ahorros	Nro 4670903800	\$ 9609.08
Banco Bolivariano Cuenta Corriente	Nro 150-50023-8	\$ 41.59
Total		9859.71

Un valor de cuentas por cobrar en cheques por venta de aceite y servicio de Reencauche por un valor de \$ 3870.14 dólares

Cheques incobrables pasados de tiempo entregados a la anterior administración que en detalle son los siguientes:

Cheque Nro 105 por \$850 del Sr Jorge Vinueza
Cheque Nro 865 por \$400 del Sr Eduardo Gómez
Cheque Nro 866 por \$400 del Sr Eduardo Gómez
Cheque Nro 867 por \$400 del Sr Eduardo Gómez
Cheque Nro 874 por \$450 del Sr Eduardo Gómez
Cheque Nro 639 por \$ 500 del Sr Patricio Vargas
Dando un total de 3000 dólares.

En lo que se refiere al inventario de mercaderías el día de la entrega- recepción se recibió en stock lo siguiente:

Aceite motor	15w40	100 canecas
Aceite caja	80w90	7 canecas
Aceite transmisión	85w140	10 canecas
Valor total al costo de 9410.20 dólares		

Pág. 28-4

En este punto cabe aclarar que 80 canecas aceite para motor 15 w40 que forman parte del inventario que se indicó anteriormente, fueron adquiridas en estas fechas a crédito por 5219.40 dólares más IVA que da una cantidad total por pagar de 5845.73 cantidad que estaba por pagar por la administración Posesionada.
Filtros con un valor total
Al costo de 1020.25

Ademas el valor que tenemos como inventario al final del año 2013 es de

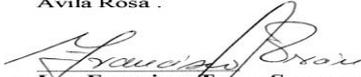
Aceite de motor	63 canecas	4182.57
Aceite de transmisión	16 canecas	1256.49
Aceite de caja	11 canecas	863.15
Valor Total		\$ 6302.21

Ademas de haber pagado ya el 50% del valor de los aceites adquiridos, el gasto de navidad como ya se dijo fue de **2590.68** y al 31 de diciembre los saldos en las cuentas de la compañía son las siguientes:

Banco Pichincha cuenta Corriente	Nro 3139662704	361.87
Banco Pichincha cuenta Ahorros	Nro 4670903800	6635.69
Banco Bolivariano Cuenta Corriente	Nro 150-50023-8	41.59
Total		7039.15

Ese es en resumen la situación económica de la compañía en el periodo 2013, aclarando que la compañía está al día con los respectivos organismos de control, el asunto financiero se expondrá con mayor amplitud la Contadora de la Compañía para el periodo 2013.

Es importe dar a conocer a todos los compañeros accionistas la Inscripción de nuestra Compañía a la Federación Nacional de transporte Pesado FENATRAPE, se viajó a la ciudad de Quito junto al Sr Presidente y Sr Darwin Hermoza miembro del Directorio, tuvimos una entrevista con los Directivos logrando un descuento del 500 dólares en el valor de la inscripción que normalmente es de 1500 dólares se pagó 1000 dólares con 4 cheques hasta 90 días plazo, con esto la Compañía y sus accionistas gozan de un sinnúmero de beneficio y lo que es más el respaldo de la Federación Nacional de Transporte Pesado, Damos a conocer que se está dando el servicio de Facturación de los compañeros que laboran en Lafarge Cementos ademas incluida la entrega personalizado de las facturas en Lafarge Quito por parte de la Leda, Mariela Vinueza secretaria de la Compañía, y por último queremos dar la bienvenida al nuevo compañero accionista el Sr. Guaña García Julio Cesar que entra a formar parte de la Compañía a través de la compra de la acción a la Sra Avila Rosa .


Ing. Francisco Peran Sarzosa
GERENTE GENERAL

El Señor Presidente pone a consideración de la Junta el informe de Gerencia, el Ing. Leonel Yépez lanza como moción el mismo que es aprobado por la Junta por unanimidad.

Pág. 28-5

Informe del Señor Comisario Ing. Leonel Yépez

INFORME DE LOS COMISARIOS DE LA COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO "SELVA ALEGRE" C.A. TRAPSACA SOBRE EL BALANCE DEL PERIODO FISCAL DEL AÑO 2013

Estimados Accionistas de la Cía. De Transporte Pesado "Selva Alegre" C.A. TRAPSA CA.

En virtud de la responsabilidad encomendada para el Control Interno sobre el Manejo Administrativo de los bienes Físicos y Financieros de la Cía. Señalamos que se ha procedido a la revisión de los documentos que respaldan las transacciones de las acciones efectivizadas por nuestros Ejecutivos.

La revisión lo ha venido realizando periódicamente durante el periodo 2013, por tanto el resultado corresponde al año indicado. De esta manera dando cumplimiento a lo que ordena la ley y la Súper Intendencia de Compañías se procedió con la verificación de los movimientos de Ingreso, Egreso, Transferencia de acciones, Movimientos de Caja Chica y Procesos de pago de los Servicios básicos, IESS y Declaraciones al SRI. Movimientos todos estos que involucran el Sistema Contable.

Adicionalmente también se revisó las actas de las reuniones convocadas a Junta General de Accionistas y del Directorio.

La revisión y validación fue efectuada con el detalle descrito en el Balance:

- A.- Libro Diario;
- B.- Mayores de Cuentas;
- C.- Auxiliares y Anexos;
- D.- Balance de Comprobación;
- E.- Estado de Resultados y
- F.- Balance General.

A continuación ponemos en consideración de la Junta General el resultado al trabajo ejecutado en el Período Fiscal del año 2013.

Pag 28- 6

Las revisiones periódicas a la gestión financiera de la Cía. Ha permitido que se evidencie una mejora considerable en el manejo y las transacciones se han realizado cumpliendo los procedimientos legales correspondientes, lo que al final del período fiscal podemos indicar que se encuentra en condiciones aceptables.

Conclusión General: Luego de varios procesos de revisión minuciosa de cada una de las transacciones con los respaldos correspondientes, se emite la calificación favorable a la gestión ejecutada en el Período Fiscal del año 2013 que como reiteramos ponemos a consideración de los Sres. Accionistas para su opinión final.

Sin embargo de encontrar el manejo óptimo que garantiza la seguridad de sus activos y pasivos de la Cía. Nos permitimos observar lo siguiente:

Comprobantes de Ingreso
Comprobantes de Egreso
Transferencia de Acciones
Caja Chica
Proceso de pago de Servicios Básicos, IESS y SRI

Conclusión:

De lo observado se desprende que aún existen oportunidades de mejora que faciliten el trabajo y mejoren los procesos de revisión entre el balance vs. La documentación de respaldo. Estas oportunidades de mejora deben ser implementadas inmediatamente para garantizar eficiencia y celeridad en la ejecución de sus obligaciones, en especial con las normas NIFF.

Recomendaciones:

- Determinar una Política de cumplimiento de las obligaciones de los socios coherente con la realidad de cada uno de ellos para evitar falta de liquidez en la Cía.
- Generar procesos e instructivos que faciliten y simplifiquen el manejo de movimientos y transacciones financieras, sean estas compras individuales o las consideradas dentro de Caja Chica.

- Realizar el cambio de firmas en el banco Bolivariano de los administradores lo más urgente posible.
- Revisar el rubro de utilidad en la venta de aceites ya que es muy bajo su rendimiento.
- La comisión de lo social debe ser la encargada de realizar la programación de los diferentes programas a ellos encomendados, ya que últimamente se ha dejado solo a la gerencia en esta misión.
- Respetar la secuencia cronológica de las facturas del rubro aceites, ya que facilita un mejor control en los comprobantes de egreso.
- Resolver que hacer con una cuenta incobrable de cheques de accionistas que no pueden ser efectivizados.

Para finalizar el presente informe, me es muy grato expresar mi agradecimiento a la Sra. Blanca Pinduisaca por su colaboración, predisposición y voluntad desinteresada que hizo posible se realicen las revisiones periódicas de toda la Gestión Administrativa de la Compañía, de igual manera debo resaltar la evolución positiva del Sr. Gerente para colaborar con este proceso de auditoría. Así mismo agradezco a la Sra. Secretaria por su paciencia e interés puesto con el fin de hacer que este informe se presente de la forma como hoy hemos puesto a consideración de todos Uds.

Atentamente,



Ing. Leonel Yepez
COMISARIO DE LA CIA.



Sra. Blanca Pinduisaca
COMISARIA SUPLENTE

Pag 28-8

Se pone a consideración el informe de los señor Comisario a los señores accionistas el mismo que es aceptado por unanimidad, continuando con el tercer punto del orden del día Conocimiento y aprobación del Balance General correspondiente al ejercicio fiscal 2013. La Ingeniera Luisana Echeverría da a conocer el Balance:

TRAYORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS	PASIVOS Y PATRIMONIO
ACTIVOS CORRIENTES:	
Electivo y Equivalentes al Efectivo	7,046.90
Activos financieros:	4,911.59
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4,563.77
Otras cuentas por cobrar	347.82
Inventarios:	7,338.26
Activos por impuestos corrientes:	2,378.06
Total corriente	21,674.81
ACTIVO NO CORRIENTE:	PASIVOS NO CORRIENTES:
Propiedades, planta y equipo	Otros pasivos
Muebles y Enseres	0.00
Equipo de Computación	Total no corrientes
Otros propiedades, planta y equipo	0.00
(-) Depreciación acumulada	
Total no corriente	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:
Total	Capital social
24,156.77	Aportes para futuras capitalizaciones
	Reserva legal
	Reserva Estatutaria
	Reserva de Capital
	Resultados acumulados
	Utilidad del ejercicio
	Total patrimonio
	Total
	24,156.77
	0.00

TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NIF
INGRESOS	40,605.58
INGRESOS OPERACIONALES	40,605.58
Ingresos por ventas	20,466.40
Otros Ingresos	20,139.18
COSTOS Y GASTOS	39,370.48
Costo de Ventas	19,696.19
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	19,674.29
Arriendo	2,086.92
Servicios Básicos	423.95
Caja Chica	550.00
Sueldo	7,751.88
Aporte Patronal Bancarios	90.01
Publicidad	323.50
Registros y Notarios	95.57
Navideños	2,499.52
Décima Tercera Remuneración	347.46
Otros Gastos	36.34
Impuesto a la Renta	183.87
Fondos de Reserva	159.91
Varios	1,215.87
Suministros de Oficina	261.86
Décima Cuarta Remuneración	348.92
Dep. Muebles de Oficina	205.19
Dep. Equipo de Computo	158.81
Iva	1,491.44
Vacaciones	13.46
Mantenimiento	12.00
Impuestos Municipales	118.80
Servicios Prestados	357.14
GASTOS FINANCIEROS	0.00
Intereses	0.00
Comisiones	0.00
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES	1,235.10
Menos:	
Participación Laboral	185.27
Impuesto a la Renta	767.38
Reserva legal	28.25
UTILIDAD DEL EJERCICIO	254.21
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	254.21

Pag 28-10

TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A.
CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS	CAPITAL SOCIAL	MONTOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		COBROS	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTADUTARIA	RESERVA CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETO DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETO DEL PERIODO		
SALDO INICIAL AL 01-01-2011	1,440.00	792.00	309.38	648.48	8,766.91	-7,837.32	5,917.74	76.58	0.00	17,238.57			
Transferencia resultados acumulados							76.58						
Resultado del Ejercicio													
15% Participación Trabajadores 2013													
22% Impuesto a la Renta 2013													
Reserva legal 2013				28.25									
SALDO FINAL AL 31-12-2013	1,440.00	792.00	337.43	648.48	8,766.91	-7,837.32	6,008.32	254.21	0.00	17,541.03			

TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

	NIIF
Utilidad del Ejercicio	254.21

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Participación de trabajadores	185.27
Impuesto a la Renta	767.38
Reserva legal	28.25

Sub total:	980.89
-------------------	---------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

Aumento en Clientes	4,817.68
Aumento en Anticipo empleados	703.85
Disminución en Crédito tributario	-81.32
Aumento en Crédito tributario IVA	482.39
Disminución en Retenciones Fte. Impuesto a la renta	-53.72
Disminución en Inventario	-2,287.14
Disminución en Cuentas por pagar no relacionadas	-1,748.59
Aumento en IESS por pagar	5.57
Aumento en Retenciones por pagar	52.80
Aumento en Beneficios sociales	172.88
Disminución en Participación trabajadores	-19.50
Disminución en Otras cuentas por pagar	-2,000.00
Disminución en Impuesto a la renta por pagar	-25.42

TOTAL AJUSTES	19.48
----------------------	--------------

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVOS DE OPERACIÓN	1,254.58
--	-----------------

TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	NIF
Recibido de Clientes	25,284.08
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-40,415.22
Otros	16,385.72
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>	<u>1,254.58</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedad, Planta y Equipo	-886.00
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</i>	<u>-886.00</u>
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo proveniente de Instituciones Financieras	0.00
<i>Efectivo Neto Utilizado de Actividades de Financiamiento</i>	<u>0.00</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Disminución Neta de Efectivo Durante el Año	6,678.31
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	368.58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	<u><u>7,046.89</u></u>

TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A. TRAPSACA
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2013

1. Información general

TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE C.A. TRAPSACA es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la calle Virgilio Hernández Chávez y César Guerra en la ciudadela Rumiñahui de la ciudad de Otavalo provincia de Imbabura siendo su razón social principal el servicio de transporte de carga.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Normal Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del Ecuador que son dólares americanos.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por aportes y transferencias se reconocen al momento que se efectúa el aporte o transferencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 20 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 por ciento

Equipo de cómputo 33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Pag.28-15

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominado cuentas por cobrar almacén.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por periodos anuales de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla

3. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias para el ejercicio terminado 2013 son:

Ventas de mercadería:	20.466,40
Otros Ingresos:	20.139,18

4. Costos y gastos operativos

2013

Costo de ventas:	19.696,19
Gastos:	19.674,29
Total Costos y gastos:	39.370,48

5. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos para determinar la ganancia antes de impuestos son los descritos en los números 4 y 5.

Utilidad antes de impuestos y participación trabajadores: 1.235,10

6. Gasto por impuestos a las ganancias

2013

Utilidad antes de impuestos:	1.235,10
15% participación trabajadores:	185,27
Impuesto a la renta:	767,38
Reserva legal:	25,25
Utilidad a distribuir:	254,21

Pag.28-16

7. Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta se encuentra caja-bancos. Cuyo saldo es 7,046,90

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

2013

Cuentas por cobrar almacén	4.565,77
Anticipo de impuesto a la renta	345,82
Crédito tributario IVA	1.659,77
Otras cuentas por cobrar	678,29

9. Inventarios

2013

Inventario mercaderías almacén	7.338,26
--------------------------------	----------

10. Propiedades, planta y equipo

Muebles y enseres	2.142,84
Equipo de computación	3.175,25
Biblioteca	115,00

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

Depreciación acumulada de muebles y enseres	(810,53)
Depreciación acumulada de Equipo de computación	(2.140,57)

16. Pasivos corrientes

Proveedores por pagar:	\$ 5.243,88
Retenciones por pagar:	\$ 104,94
Participación trabajadores por pagar:	\$ 185,27
Impuesto a la renta por pagar:	\$ 767,38
Provisiones sociales:	\$ 172,88

Pag.28-17

22. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 por un valor de 1.440,00 dólares americanos que comprenden 48 acciones ordinarias con un valor nominal de 30,00 dólares americanos completamente desembolsadas, emitidas y no están en circulación.

23. Otras cuentas de patrimonio

Aporte para futuras capitalizaciones	7.922,00
Reserva legal	337,43
Reserva estatutaria	649,48
Reserva de capital	8.766,91
Pérdida de ejercicios anteriores	(1.829,03)
Utilidad del ejercicio a repartir	254,21

27. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionista y autorizados para su publicación el 15/01/2014

Luego que La Srta. Contadora realizo la exposición del movimiento económico, el señor Presidente pone a consideración de la junta general, lo cual es aprobado por unanimidad.

Continuando con el cuarto punto del orden del día Resoluciones, luego de haber receptado los informes tanto de Gerencia como de los señores Comisarios y finalmente de la Ingeniera Contadora la Junta General de accionistas resuelve unánimemente aprobar los balances estados financieros correspondiente al periodo 2013.

Con esto el señor Presidente da por terminada la sesión siendo la 19h15 minutos de la noche


Ing. Francisco Terán Sarzosa
Gerente General


Sr. Daniel Palacios Pasquel
Presidente