



**COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
(Con el Informe de los Auditores Independientes)**

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
CON OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros Comparativos

**Dictamen del Auditor Independiente
A los Socios de la Compañía
COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.**

Hemos efectuado una auditoría al estado de Situación Financiera adjunto de **Comercial Megaglass Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros comparativos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por **Comercial Megaglass Cía. Ltda.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **Comercial Megaglass Cía. Ltda.**

Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Comercial Megaglass Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2013, el resultado integral de sus operaciones, los cambios de patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

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 de 2013, se emite por separado.

Quito DM, 26 de abril del 2014



Registro SC-RNAE - 817

Ing. Jorge H. Velasco Borja
Auditor Externo
Resolución No. SC.ICI.DAI.Q.11.288.027

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	2013	2012
Activos Corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	36.150	9.392
Cuentas por Cobrar Comerciales (nota 3)	827.856	565.457
Otras Cuentas por Cobrar	39.486	27.222
Impuestos Anticipados (nota 4)	112.393	80.831
Inventarios (nota 5)	601.895	580.305
Total Activos Corrientes	1.617.781	1.263.207
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo neto (nota 6)	356.129	370.722
Total Activos no Corrientes	356.129	370.722
TOTAL ACTIVOS	1.973.910	1.633.929
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar (nota 7)	1.264.654	1.044.655
Obligaciones Financieras (nota 8)	182.702	137.374
Obligaciones con la Administración Tributaria (nota 9)	162.710	91.228
Obligaciones por beneficios de ley a Empleados (nota 10)	31.033	49.238
Total Pasivos Corrientes	1.641.099	1.322.495
Pasivos no Corrientes		
Obligaciones Financieras Largo Plazo (nota 8)	86.864	80.580
Beneficios Sociales por Pagar	17.336	17.336
Total Pasivos no Corrientes	104.200	97.916
TOTAL PASIVOS	1.745.299	1.420.411
PATRIMONIO		
Capital Social (nota 11)	10.000	10.000
Reserva Legal (nota 12)	2.953	2.953
Superávit por Revaluación de PPE	75.460	75.460
Resultados Acumulados	125.104	116.455
Resultado del Ejercicio	15.094	8.649
TOTAL PATRIMONIO	228.611	213.517
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.973.910	1.633.929

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.



Sra. Elena Jara



Sr. José Luis Santander

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2013	2012
INGRESOS		
Ventas	4.738.470	4.706.198
Total Ingresos	4.738.470	4.706.198
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas y Producción	4.221.472	4.165.444
Total Costo de Ventas	4.221.472	4.165.444
Utilidad Bruta en Ventas	516.998	540.754
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
Gastos de Administración	307.016	355.636
Gastos de ventas	139.377	119.158
Total Gastos	446.394	474.794
Utilidad Operacional	70.604	65.960
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Gastos Financieros	29.169	50.173
Ingresos no Operacionales	-	742
Total Otros Ingresos y Gastos	29.169	49.431
Utilidad Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	41.435	16.529
(-) 15% Participación Trabajadores	6.215	2.479
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	35.220	14.050
(-) 22% y 23% Impuesto a la Renta	20.126	5.400
Ganancia Neta del Ejercicio	15.094	8.649

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.



Sra. Elena Jara
Gerente General



Sr. José Luis Santander
Contador General

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2013		2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo Recibido de Clientes	4.464.829		4.617.791
Efectivo Pagado a Proveedores	- 4.184.305	-	4.238.917
Efectivo Pagado a Empleados	- 269.562	-	261.437
Intereses Pagados	- 29.169	-	50.173
Otras salidas de efectivo	- 5.400		742
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas	- 23.608		68.007
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Propiedad, Planta y Equipo	- 1.246	-	41.809
Efectivo Neto utilizado en actividades de inversión	- 1.246	-	41.809
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos Instituciones Financieras	51.612	-	39.303
Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento	51.612	-	39.303
Aumento / Disminución neta de efectivo y sus equivalentes	26.758	-	13.105
Efectivo y Equivalentes de efectivo al inicio de año	9.392		22.497
Efectivo y Equivalentes de efectivo al final del año	36.150		9.392
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN:			
Utilidad antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	41.435		16.529
Ajuste por partidas distintas al efectivo:			
Ajuste por gasto depreciación	15.838		22.322
Ajuste por provisión incobrables	11.242		
Cambios en Activos y Pasivos			
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	- 273.641	-	88.406
(Incremento) Disminución en inventarios	- 21.590		269.458
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	- 43.827	-	4.099
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	219.999	-	152.365
Incremento (Disminución) en otras Cuentas por Pagar	34.815		18.337
Incremento (Disminución) en beneficios Empleados	- 7.879	-	13.769
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	- 23.608		68.007

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Elena Jara
 Gerente General


 Sr. José Luis Santander
 Contador General

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva legal	Superávit por Revaluación de PPE		Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por Aplicación primera vez NIIF		Ganancia Neta del Período	Total Patrimonio
			Reserva legal	PPE		NIIF	NIIF		
Saldo al 31 de diciembre de 2013	10.000	2.953	75.460	75.460	157.885	-	32.782	15.094	228.611
Saldo al 31 de diciembre de 2012	10.000	2.953	75.460	75.460	149.236	-	32.781	8.649	213.517
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO 2013:									
Transferencia de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales					8.649			-	8.649
Resultado Integral Total del año (Ganancia o Pérdida del Ejercicio)								15.094	15.094

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Elena Jara
 Gerente General


 Sr. José Luis Santander
 Contador General

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 y 2012

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

Comercial Megaglass Cía. Ltda. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito D.M. – Ecuador, mediante escritura pública del 19 de abril de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de julio del 2004. Mediante escritura pública del 13 de noviembre de 2009 se efectúa el incremento de capital social.

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito.

El objeto social principal de la compañía constituye la importación y exportación de vidrio, aluminio y accesorios así como de ferretería en general, así como su comercialización al por mayor y al por menor.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de **Comercial Megaglass Cía. Ltda.**, comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados, sin ninguna restricción, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 y 2012

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del servicio prestado, generando el *derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio.*

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2.5 Inventarios

Los inventarios están valorados al costo o al valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

2.6 Propiedad, Planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 y 2012

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los rubros de terreno y edificio se encuentran registrados a costo asignado por revaluación menos depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro (de aplicar).

El costo de mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en el que se producen.

2.6.1 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Instalaciones	10 años
Edificio	20 años
Vehículos	5 años

2.7 Activos intangibles

2.7.1 Registro de Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 y 2012

amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de existir.

La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada en función a un estudio efectuado por la Gerencia de la Compañía.

2.7.2 Método de amortización y vidas útiles

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

La Administración estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero, la vida útil del intangible software es de 3 años.

2.8 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.10 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.11 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.13 Beneficios definidos para empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013 y 2012

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los bienes han sido transferidos al comprador y con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Estos ingresos procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se ha entregado el bien y el comprador ha recibido los riesgos y beneficios de la propiedad y cuando los costos incurridos, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados utilizando el valor razonable.

2.15 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El siguientes es un resumen de las cuentas por cobrar pendientes al cierre de cada ejercicio económico:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes Almacén	650.494	387.763
Mayoristas	114.828	86.236
Cientes de Provincias	73.776	91.458
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(11.242)	-
TOTAL US \$	827.856	565.457

La Compañía con base de una evaluación individual de los clientes establece una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes.

Durante el año 2013 se realizó una provisión por concepto de cuentas de dudosa recuperación por el valor de US \$ 11.242.

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente	103.336	71.887
Anticipo Impuesto a la Renta	9.057	8.944
TOTAL US \$	112.393	80.831

NOTA 5. INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Vidrios	177.961	272.787
Espejos	19.318	11.878
Aluminio	242.027	222.878
Accesorios	152.136	63.894
Retazos de Vidrio	10.453	8.868
TOTAL US \$	601.895	580.305

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>2013</u>
No depreciable:				
Terreno	198.625			198.625
Depreciable:				
Edificio	126.835			126.835
Muebles y Enseres	21.239			21.239
Equipos de Oficina	5.403			5.403
Equipos de Computación	14.973	1.246		16.219
Vehículos	73.839			73.839
Equipo de Limpieza	132			132
Maquinaria	470			470
Adecuaciones	40.612			40.612
Total Costo US \$	482.128	1.246		483.374
(-) Depreciación Acumulada	(111.406)		(15.839)	(127.245)
Total Neto US \$	370.722	1.246	(15.839)	356.129

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es la siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	1.264.654	1.044.655
TOTAL US \$	1.264.654	1.044.655

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un detalle de las obligaciones que posee la Compañía con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

COMERCIAL MEGAGLASS CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre del 2013 y 2012

	2013		2012	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Pichincha	157.730	29.442	75.000	
Banco Amazonas	24.972	57.422	20.708	80.580
Banco Bolivariano	-	-	41.667	
TOTAL US \$	182.702	86.864	137.374	80.580

NOTA 9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones tributarias que tiene la Compañía son las siguientes:

	2013	2012
IVA Por Pagar	81.971	44.012
Impuesto a la Renta por Pagar	20.126	5.400
Retenciones en la Fuente por Pagar	60.613	41.816
TOTAL US \$	162.710	91.228

NOTA 10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

	2013	2012
Sueldos por Pagar	5.411	4.231
Décimo Tercer Sueldo	1.691	2.440
Décimo Cuarto Sueldo	2.517	6.016
Aportes al IESS	5.494	24.079
Fondo de Reserva	3.116	2.409
Vacaciones	3.223	5.047
Participación Trabajadores	8.978	2.479
Préstamos Quirografarios IESS	419	1.494
Préstamos Hipotecarios IESS	183	1.043
TOTAL US \$	31.032	49.238

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 participaciones sociales de un valor nominal de US \$ 1 de los Estados Unidos de América cada una, respectivamente.

NOTA 12. RESERVA LEGAL

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a

distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2010 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

El anticipo del impuesto a la renta determinado a partir del año 2010 constituye el valor mínimo por concepto de impuesto a la renta a pagarse no podrá ser recuperado ni por solicitud de devolución del Servicio de Rentas Internas o por compensación en años futuros.

	2013	2012
Utilidad Antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta	41.435	16.529
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>6.215</u>	<u>2.479</u>
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	35.220	14.050
(+) Gastos no deducibles	<u>56.262</u>	<u>9.429</u>
Base Imponible	91.482	23.479
(-) 22% y 23% Impuesto a la Renta	<u>20.126</u>	<u>5.400</u>
Ganancia Neta del Ejercicio	15.094	8.650

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de nuestro informe no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.