

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Quito, 12 de Marzo del 2.014

Señores

ACCIONISTAS DE CERAUTO CIA. LTDA.

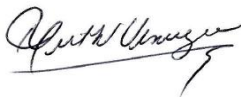
Presente.-

De mi consideración

Adjunto sírvanse encontrar las Notas a los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre del 2.013.

La Administración de la Compañía, por intermedio de la Contadora General es la responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un Control Interno adecuado que garantice la razonabilidad de las cifras que constan en estos Estados Financieros.

Atentamente,



Ruth Alicia Vinueza

Contadora General de Cerauto Cía. Ltda.

C.P.A. 11208

CERAUTO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA.LTDA.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	Notas	31/12/2013	31/12/2012
Efectivo y equivalente de efectivo	6 7	300	4,338
Cuentas por Cobrar Comerciales	7 8	122,728	90,587
(-) Provisión Cuentas Incobrables por deterioro		(1,837)	(861)
Cuentas por Cobrar Diversas	8	26,812	26,080
Inventarios	9	31,793	18,266
Activos por Impuestos Corrientes	10	128,269	118,359
Otros Activos			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		308,065	256,769
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipos	11	60,855	77,803
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		60,855	77,803
TOTAL DE ACTIVOS		368,920	334,573

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA. LTDA.

ESTADOS CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	Notas	31/12/2013	31/12/2012
Préstamos	12	53,311	56,727
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	112,232	82,619
Otros Pasivos a corto plazo	10	18,237	16,958
Provisiones Corrientes por Beneficios a los Empleados	13	5,080	3,564
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		188,860	159,868
 PASIVOS NO CORRIENTES			
Prestamos	12	34,932	28,988
Otros Pasivos Financieros no Corrientes	12	107,648	108,003
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		142,579	136,991
 PATRIMONIO			
Capital Emitido	14	30,400	30,400
Resultados acumulados		6,918	13,192
Otras Reservas		396	396
Resultado del Ejercicio		(233)	(6,275)
TOTAL PATRIMONIO		37,481	37,714
 TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		368,920	334,573

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS

Por los Ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2.013 y 2012

		01/01/2013	01/01/2012
	Notas	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos por Actividades Ordinarias			
Ventas Netas de Servicios	15	605,230	639,223
Otros Ingresos		10,053	18,397
Total de Ingresos de Operación		615,283	657,620
Costo de Ventas	16	(236,798)	(282,573)
Ganancia Bruta		378,485	375,047
Otros Egresos por Funcion	17	241,623	233,911
Gastos Administrativos	18	129,361	138,721
Gastos Financieros	19	7,734	8,690
Total de Gastos		378,718	381,321
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(233)	(6,275)
Gastos por Impuestos			
Ganancia (Pérdida) de ejercicio		(233)	(6,275)

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADOS

Por los Ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2.013 y 2012

	Capital Pagado	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos Iniciales al 01/01/2013	30,400.00	396.38	6,917.69	37,714.07
Ganancia (Pérdida) neta del año			(232.96)	(232.96)
Saldo al 31/12/2013	30,400.00	396.38	6,684.73	37,481.11
Saldo Inicial del 01/01/2012	30,400.00	396.38	13,192.40	43,988.78
Ganancia (Pérdida) neta del año			(6,274.71)	(6,274.71)
Saldo al 31/12/2012	30,400.00	396.38	6,917.69	37,714.07

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

CERAUTO CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los Ejercicios terminados al 31 de Diciembre del 2.013 y 2012

01/01/2013 01/01/2012

MÉTODO DIRECTO

31/12/2013 31/12/2012

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	585,599	629,726
Pagado a Proveedores y Empleados	(595,401)	(674,357)
Dividendo recibido de Afilada (1)		
Intereses Pagados	(3,219)	
Intereses Recibidos (1)		
Ingreso por cobro de seguro		
Impuesto a la Renta Pagado	523	
Pago por violación de patente		
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</i>	<i>(12,498)</i>	<i>(44,630)</i>

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Valores Negociables (inversiones)	-	
Venta de Inversiones	-	
Construcción de Propiedad (Nota 3)	900	
Adquisición de Compañía S. Neto de efectivo (Nota 2)	-	
Cobro de cuota por venta de planta	-	
Venta de Propiedades	-	
Compra de Intangibles	-	
Venta de Intangibles	-	
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</i>	<i>900</i>	<i>-</i>

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones, Neto		
Pagos de Capital de Obligaciones por Arrendamiento	10,761	35427.52
Contrato Obligaciones a Largo Plazo	-	
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	-	
Aumento de Capital en Efectivo	-	
Dividendos Pagados	-	
<i>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento</i>	<i>10,761</i>	<i>35,428</i>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	(838)	(9,203)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	838	10,040

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO 0 838

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1 - OPERACIONES

Cerauto Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito el 22 de abril del 2005, con el nombre de Centro de Reconstrucción Automotriz Compañía Limitada y RUC 1791987934001.

El objeto principal de la Compañía es la reparación de vehículos automotores, para lo cual compra y comercializa repuestos para todo tipo de vehículo, así como la prestación de los servicios de mecánica enderezada y pintura entre otros servicios inherentes al objeto.

Los accionistas de la Compañía son: Sra. Pérez García Cecilia Margarita con C.I. 0904307618; Sra. Ribadeneira Pérez Cynthia Margarita con C.I. 1707241160; y el Sr. Ribadeneira Pérez Michael Enrique con C.I. 1709634388, todos de nacionalidad Ecuatoriana.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, República del Ecuador.

NOTA 2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, que se presentan a continuación. Tal como lo requiere las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes en el ejercicio en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros consolidados

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han preparado bajo el criterio del costo histórico, modificado, en algunos casos, como en propiedad planta y equipo, los que han sido medidos al valor justo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio reportado. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la administración sobre los montos reportados, eventos o acciones

b) MONEDA NACIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía

c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Notas a los Estados Financieros

Los rubros que conforman este rubro son valores monetarios representados en efectivo y en depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad, los cuales están expresados a su valor nominal.

d) INSTRUMENTOS FINANCIEROS - CUENTAS POR COBRAR

Préstamos y partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de:

- I. los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, que serán clasificados como mantenidos para negociar y los que la entidad, en el momento del reconocimiento inicial, haya designado para su contabilización al valor razonable con cambios en resultados;
- II. los que la entidad designe en el momento de reconocimiento inicial como disponibles para la venta; o
- III. los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

Baja de activos financieros

Un activo financiero es dado de baja cuando:

- I. los derechos de recibir los flujos de efectivo del activo han terminado;
- II. la Compañía transfiere sus derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- III. la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- IV. Cuando haya culminado el plazo que consta en las políticas contables." se dará de baja las cuentas por cobrar pasado los cinco años, por lo tanto podemos decir que todos los clientes tienen hasta un máximo de cinco años para cancelarnos. Hemos establecido esta política ya que no hemos tenido inconvenientes con los clientes en cuanto a los cobros."

Deterioro del valor de los activos financieros

La Compañía al cierre anual de sus estados financieros efectúa una evaluación si existe evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor contable. Los préstamos y cuentas por cobrar se presentan netos de la estimación de una provisión en el caso de que exista evidencia objetiva y competente de que el riesgo de cobro existe. Las provisiones para el deterioro de los préstamos y cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual y se cargan en los resultados del año en que se origina.

Notas a los Estados Financieros

En los activos financieros al costo amortizado o mantenidos hasta su vencimiento, la Compañía evalúa si existe evidencia suficiente y competente si un activo o grupo de activos están deteriorados y en el caso de que exista evidencia de que el deterioro es temporal la compañía no reconoce ninguna provisión y en el evento de que existe evidencia de que el deterioro es permanente se registra una provisión en los resultados de año.

Los castigos se disminuyen de las provisiones y los excedentes de las provisiones se registran en los resultados en el periodo en que se determina.

e) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Es la pérdida de valor por deterioro de activos o de los deudores de dudoso cobro.

El análisis de incobrabilidad (deterioro del valor) de las cuentas por cobrar, deberá ser revisado en la medida de la existencia de los indicadores que hagan posible estimar de manera individual (clientes individualmente significativos) o por grupos de similares características de riesgo, cuáles la potencial pérdida por reducción en el valor recuperable registrado como cuentas por cobrar. Riesgos en función de su análisis de gastos de seguros y legales verificará la estimación contable de la cuenta para establecer la provisión.

Se reversará cuando los créditos cumplan con una de las siguientes condiciones:

- I. Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad.
- II. Haber transcurrido más desde cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito.
- III. Haber prescrito la acción para el cobro del crédito.
- IV. En caso de quiebra o insolvencia del deudor.
- V. Si el deudor es una sociedad cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

Se revelará

- I. el importe en libros al principio y al final del ejercicio;
- II. los importes utilizados (esto es, aplicados o cargados contra la provisión) en el transcurso del ejercicio
- III. los importes no utilizados que han sido objeto de liquidación o reversión en el ejercicio

f) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

Clasificación

Notas a los Estados Financieros

Los activos que conforman el rubro activos fijos son bienes que han sido adquiridos por la Compañía desde el año 2005 (año de constitución) para el uso de sus operaciones. Se estima que los años de vida útil y por lo tanto las tasas de depreciación son razonables considerando la naturaleza de los activos:

Muebles y enseres se deprecian a 10 años plazo;

Equipos de computación se deprecian en 3 años

Equipos de oficina se depreciación en 10 años

Vehículos se deprecian en 5 años

Instalaciones al tiempo en el que se firmó el contrato de alquiler del inmueble

Maquinaria y Equipo se deprecian en 10 años

Los activos fijos de la Compañía se valúan al costo, menos la depreciación acumulada. La depreciación se calcula en línea recta durante el número de años de vida útil de los activos.

g) INVENTARIOS

Los inventarios adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre de los estados financieros por el método promedio ponderado.

Nuestra bodega cuenta con muy poca mercadería ya que tratamos de comprar para el consumo del mes. Por lo tanto siempre estamos actualizados en el costo menor del mercado puesto que siempre que se va a comprar se cotiza con tres proveedores y compramos al de menor costo e igual calidad.

Como es muy poco inventario se realiza inventarios físicos mensualmente y se tiene una sola persona a cargo de la bodega, lo que da garantía en que no se pierda la mercadería y en caso de que existiría un faltante se le descuenta al custodio, lo que da lugar ha que dicha persona encargada cuide de la bodega y la empresa no pierda y por ende no genere un gasto por perdidas o faltantes.

h) INSTRUMENTOS FINANCIEROS- CUENTAS POR PAGAR

Es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad, es cualquier contrato que dé lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

i) BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados comprenden las retribuciones laborales que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Los beneficios por pagar a los empleados son los previstos en el Código del Trabajo. Las provisiones de beneficios sociales a corto plazo

Notas a los Estados Financieros

están representadas al valor razonable, es decir el valor proporcional mensual de la remuneración percibida.

(i) Provisiones de corto plazo

Constituyen los beneficios sociales legales establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales que exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

(ii) Planes de beneficios definidos

Por ser una empresa con pocos años de vida y tener una continua rotación de personal nos vemos obligados a no aprovisionar el desahucio y la jubilación patronal ya que creemos que no serviría de nada estar cada año mandando al gasto dicha provisión y nuevamente reversando por los empleados que renuncian. Y de esta manera también nos evitamos el gasto no deducible (por ser empleados menos de 10 años) del estudio del desahucio y jubilación patronal.

(iii) Beneficios por terminación anticipada

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador decide terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones y en el evento de que no se origine por lo eventos antes mencionados y en los casos fortuitos los beneficios establecidos en la leyes laborales se registran en los resultados en el momento que se originan.

j) PROVISIONES

Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que la Sociedad deberá desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

k) PATRIMONIO

El Patrimonio Neto, o fondos propios, es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos los pasivos.

Notas a los Estados Financieros

Desde el punto de vista estrictamente económico y contable, el patrimonio sólo es la diferencia entre los activos y los pasivos reconocidos en el estado de situación, por lo que no es un elemento autónomo del balance. Así, si aumenta el valor de un activo o disminuye el valor de un pasivo se incrementará el valor del patrimonio de forma automática.

l) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la sociedad, que están orientadas al negocio automotriz. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes, y se registran cuando han sido efectivamente prestadas. Un servicio se considera como prestado al momento de ser recibido conforme por el cliente. Los pagos anticipados por parte del cliente constituyen un ingreso diferido que sólo se reconoce en resultados cuando el ingreso se devenga.

m) GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como surgimiento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios.

Los costos y gastos de una entidad deben identificarse con el ingreso que generen, en el mismo periodo, independientemente de la fecha en que se realicen. Esto es, los ingresos deben reconocerse en el periodo contable en el que se devengan, identificando los costos y gastos (esfuerzos acumulados) que se incurrieron o consumieron en el proceso de generación de dichos ingresos.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como surgimiento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios.

NOTA 3 - BASES DE PREPARACIÓN

a. Declaración de cumplimiento con NIIF

La Administración de la Cerauto Cía. Ltda. declara que, en la preparación de estos estados financieros consolidados, ha dado cumplimiento a las normas contenidas en las NIIF que le eran aplicables en los ejercicios comprendidos por los estados financieros indicados.

b. Riesgo crédito

Notas a los Estados Financieros

Dada las condiciones de venta de los servicios prestados por Cerauto Cía. Ltda. al contado, con un ejercicio de pago de máximo de 30 días, y el mix de clientes, la sociedad tiene una exposición al riesgo de no pago mínima.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes son administrados de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía, relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados. La máxima exposición al riesgo crediticio a la fecha de presentación del informe es el valor de cada clase de activos financieros

c. Riesgo liquidez

La sociedad no mantiene recursos suficientes de efectivo y efectivo equivalente, se financia mediante créditos a corto plazo y la recuperación de cartera

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del calce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de endeudamiento. Al respecto, la Gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

NOTA 5.- CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas contables respecto al ejercicio del año anterior.

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Notas a los Estados Financieros

La composición del efectivo y equivalente de efectivo es la siguiente

	31/12/2013	31/12/2012
Efectivo y equivalente de efectivo	300	4338
Total	300	4338

El Efectivo se mantiene en los siguientes bancos: Pichincha, Produbanco y Pacífico

NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de Instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio

Activos	31/12/2013	31/12/2012
Efectivo y equivalente de efectivo	300	4,338
Cuentas por Cobrar Comerciales	122,728	90,587
Total	123,028	94,925
Pasivos	41,639	41,274
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	112,232	82,619
Total	112,232	82,619

NOTA 8.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente forma

Activos	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas por Cobrar Comerciales	122,728	90,587
(-) Provisión Cuentas Incobrables por deterioro	(1,837)	(861)
Deudores Comerciales Netos	120,891	89,726
Cuentas por Cobrar Diversas	26,812	26,080
Total	147,703	115,806

El valor razonable de deudas comerciales y otras cuentas por cobrar no difiere significativamente de su valor en libros

NOTA 9.- INVENTARIOS

Al cierre de cada ejercicio se incluyen los siguientes conceptos:

Notas a los Estados Financieros

Activos	31/12/2013	31/12/2012
Inventrio M ateriales y Repuestos	10,031	15,633
Inventario de trabajo de Terceros	18,407	
Inventario de Sum inistros y M ateriales	3,355	2,633
Total	31,793	18,266

Los inventarios se refieren a repuestos de vehículos adquiridos proveedores a ser empleados en la reparación de los mismos y que no se han facturados a los cliente al momento del cierre anual.

Los inventarios adquiridos se registran al costo de adquisición y se contabilizan al cierre de los estados financieros por el método promedio ponderado.

Nuestra bodega cuenta con muy poca mercadería ya que tratamos de comprar para el consumo del mes. Por lo tanto siempre estamos actualizados en el costo menor del mercado puesto que siempre que se va a comprar se cotiza con tres proveedores y compramos al de menor costo e igual calidad.

NOTA 10.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar por impuestos corriente al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre de 2012, se detallan a continuación

Activos	31/12/2013	31/12/2012
Retenciones en la fuente Años Anteriores	29,247	24,526
Retenciones en la fuente año corriente	9,463	9,522
Retenciones de IVA	1,398	
Crédito Tributario a favor de la empresa acumulado	88,161	84,312
Total	128,269	118,359

El saldo del IVA corresponde al crédito tributario que la Compañía tiene por este concepto, el cual se estima compensar o recuperar a través de la solicitud de devolución al Servicio de Rentas Internas "SRI" debido a que crédito tributario de IVA está dado por retenciones que nos realizan nuestros clientes, las cuales dan origen a devolución de este impuesto.

Los saldos de retenciones en la fuente e impuestos años anteriores corresponden al exceso en el impuesto a la renta; los valores originados son recuperables a través de la compensación con impuesto a la renta o anticipos del impuesto a la renta de los años siguientes, en el caso de las retenciones de este impuesto

NOTA 10.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (continuación)

Las cuentas por pagar por impuestos corriente se detallan a continuación

Notas a los Estados Financieros

Pasivos	31/12/2013	31/12/2012
Impuesto por Pagar	1,687	1,164
Total	1,687	1,164

NOTA 11.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de los bienes de propiedad . planta y equipos en cada ejercicio es como sigue:

Al 31 de diciembre 2013

Descripción	Activo Fijo	Depreciación	Activo fijo
	Bruto	Acumulada	Neto
Instalaciones	43,298	(24,591)	18,707
Muebles y Enseres	4,972	(2,632)	2,340
Maquinaria y Equipo	79,804	(51,762)	28,042
Equipos de Computación	9,719	(9,217)	502
Vehículos	37,368	(28,453)	8,916
Equipo de Oficina	3,958	(1,610)	2,348
Total	179,119	(118,264)	60,855

Al 31 de diciembre de 2012

Descripción	Activo Fijo	Depreciación	Activo fijo
	Bruto	Acumulada	Neto
Instalaciones	43,298	(20,657)	22,640
Muebles y Enseres	4,757	(2,191)	2,567
Maquinaria y Equipo	79,134	(46,132)	33,002
Equipos de Computación	9,719	(8,696)	1,023
Vehículos	37,368	(21,164)	16,204
Equipo de Oficina	3,694	(1,326)	2,368
Total	177,970	(100,166)	77,803

NOTA 12.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Composición general

Al 31 de diciembre 2013 y 31 de diciembre de 2012, la sociedad presenta las siguientes obligaciones financieras:

Notas a los Estados Financieros

Pasivos	31/12/2013	31/12/2012
	Corriente	Corriente
Prestamo bancario que devenga intereses	53,311	56,727
Total	53,311	56,727

Composición de los préstamos que no devengan intereses

Pasivos	31/12/2013	31/12/2012
	No	No
	Corriente	Corriente
Préstamo a mutuo que no devenga intereses	34,932	28,988
Prestamo bancario que no devenga intereses	107,648	108,003
Total	142,579	136,991

NOTA 13.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de las provisiones de beneficios sociales es el siguiente

Pasivos	31/12/2013	31/12/2012
Décimo Tercero	2,365	1,266
Décimo Cuarto	2,489	2,160
Fondo de Reserva	226	138
Total	5,080	3,564

La compañía no ha reconocido el pasivo por vacaciones pendientes del personal porque todos los empleados deben gozar de este derecho.

NOTA 14.- Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 las participaciones ascendieron en 30400 de capital social

El Patrimonio está conformado por

Notas a los Estados Financieros

Patrimonio	31/12/2013	31/12/2012
Capital Emitido	30,400	30,400
Resultados acumulados	6,918	13,192
Otras Reservas	396	396
Resultado del Ejercicio	(233)	(6,275)
Total	37,481	37,714

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo Menos el 50% del capital social de la compañía. La compañía no ha generado en estos dos últimos años resultados positivos por lo que no se ha incrementado la Reserva Legal.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente, se detallan a continuación

Ingresos Ordinarios	31/12/2013	31/12/2012
Pintura	77,397	104,886
Materiales de Taller	277	
Trabajos de Terceros	110,024	118,107
Repuestos	227,766	291,953
Enderezada	160,681	94,061
Mecánica	44,555	41,056
Electricidad	300	195
Total Ventas Brutas	621,000	650,257
Descuento en ventas	(15,770)	(11,034)
Total Ventas Netas	605,230	639,223
 Otros Ingresos	 31/12/2013	 31/12/2012
Otros Ingresos	10,053	18,397
Total	10,053	18,397
 Total de Ingresos	 615,283	 657,620

NOTA 16.- COSTOS DE VENTAS

El detalle de los costos directos según su naturaleza se compone como sigue

Notas a los Estados Financieros

Costo de Ventas	31/12/2013	31/12/2012
Pintura	9	12,436
Materiales de Taller	1,270	194
Trabajos de Terceros	60,281	56,179
Repuestos	170,399	207,758
Enderezada	4,487	4,698
Mecánica	351	1,309
Baja de inventarios	1	
Total	236,798	282,573

NOTA 17.- Otros Egresos por Función

El detalle de los otros egresos por función se compone como sigue

Otros Egresos por Funcion	31/12/2013	31/12/2012
Depreciación Maquinaria y Equipo	5,630	6,023
Mantenimientos varios	3,235	6,707
Arrendamiento de bienes Inmuebles	44,323	42,953
Suministros y Materiales	5,206	5,078
Agua, energía, luz y Telecomunicaciones	11,908	12,498
Instalaciones	3,933	3,853
Nómina Enderezada	42,524	35,090
Nómina Mecánica	22,352	20,358
Nómina Taller	20,020	17,268
Nómina Servicios	38,824	48,549
Nom ina Pintura	43,668	35,535
Total	241,623	233,911

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración se detallan a continuación

Notas a los Estados Financieros

Gastos Administrativos	31/12/2013	31/12/2012
Nómina Administración	61,206	67,599
Comisiones a sociedades y Personas Naturales	2,058	1,527
Honorarios a profesionales	10,770	20,140
Publicidad y Promoción	145	1,238
Combustibles y Lubricantes	2,853	4,381
Seguros y Reaseguros	9,025	5,756
Transporte	40	169
Gastos de Gestión	2,105	5,764
Gastos de viaje	1,009	
Notarios y Registradores de la Propiedad	77	217
Impuestos, Contribuciones y otros	5,790	1,421
Depreciación de Activos Fijos	8,679	14,402
Provisión Cuentas Incobrables	976	
Otros Servicios Contratados	5,808	1,298
Servicio de Guardianía y Seguridad	13,084	11,870
Anuncios de Prensa	142	
Trabajos ocasionales	1,047	
Uniformes	1,247	1,274
Gastos Varios	996	126
Otros no deducibles	2,306	1,536
Total	129,361	138,721

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

La composición de este ítem se compone como sigue

Gastos Financieros	31/12/2013	31/12/2012
Intereses Bancarios	3,219	2,467
Cargos Bancarios	954	1,001
Comisiones Tarjetas de Crédito	3,562	5,221
Total	7,734	8,690

NOTA 20.- HECHOS ESCENCIALES

En Junta Ordinaria de Accionistas de Cerauto Cía. Ltda. Celebrada el día 13 de Marzo de 2014, se adoptaron los siguientes acuerdos:

- a) Se aprobó la Memoria, Balance General, Estados financieros y Notas de los Estados Financieros, respecto del ejercicio finalizado al día 31 de diciembre de 2013.

NOTA 21.- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

CERAUTO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A la fecha de estos Estados Financieros, no existen juicios pendientes que puedan afectar la situación financiera y patrimonial de Cerauto Cía. Ltda.

NOTA 22.- HECHOS POSTERIORES

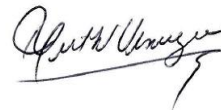
Entre el 31 de diciembre del 2013 corte de los Estados Financieros y la fecha de aprobación | de estos estados financieros, 13 de marzo del 2014, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias en los últimos 5 años y no existen impuestos adicionales pendientes de pago como resultado de estas revisiones.

Las autoridades tributarias de acuerdo con disposiciones legales, tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.



CYNTHIA RIBADENEIRA
GERENTE GENERAL



RUTH ALICIA VINUEZA
CONTADORA GENERAL