

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2014

MOTRICENTRO CIA. LTDA

Alfonso Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 826 353

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE MOTRICENTRO CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de MOTRICENTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.
Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

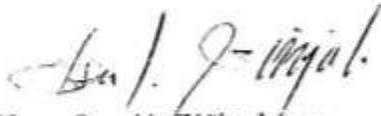
Opinión

- 4 En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de MOTRICENTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de MOTRICENTRO CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 se emitirá por separado

Cuenca, abril 20 del 2015.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

MOTRICENTRO CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014**

	NOTAS	2014	2013
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Caja chica	3.	250,00	200,00
Caja	4.	96.363,67	505,76
Bancos	5.	-204.479,27	332.644,56
Inversiones	6.	258.994,19	192.587,20
		151.128,59	525.937,52
EXIGIBLE			
Cheques posfechados	7.	1.103.175,81	879.537,94
Clientes	8.	2.919.587,81	2.561.060,63
Cuentas por cobrar	9.	380.334,98	151.321,42
Préstamos al Personal	10.	16.294,43	11.158,44
Anticipo a proveedores		120.339,80	42.528,80
Provisión para cuentas incobrables	2.2.	-30.393,00	-49.443,21
		4.509.339,83	3.596.164,02
REALIZABLE			
Inventarios	2.3.	1.787.985,49	2.111.973,23
		1.787.985,49	2.111.973,23
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos Anticipados	12.	127.777,41	141.137,66
12% I.V.A. en compras	13.	41.870,34	139.663,50
12% I.V.A. retenido	14.	94.355,56	10.468,79
		263.953,31	291.269,95
ACTIVO CORRIENTE			
		6.712.407,22	6.525.344,72
ACTIVO FIJO			
	15.		
Muebles y Enseres		88.228,68	61.474,73
Equipo de oficina		37.024,56	33.005,06
Equipo de Computación		262.003,39	186.673,85
Maquinaria y equipo		218.884,80	212.417,37
Herramientas		60.625,46	19.676,25
Vehículos		132.451,52	108.281,51
Adecuaciones de local		879.548,44	569.348,52
Software			
		1.678.766,85	1.190.877,29
DEPRECIACIONES			
		-822.381,39	-736.915,89
		856.385,46	453.961,40
A C T I V O T O T A L			
		7.568.792,68	6.979.306,12

MOTRICENTRO CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014**

	NOTAS	2014	2013
P A S I V O			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	16.	1.559.745,03	1.285.377,67
Anticipo de Clientes		120.493,26	
Depósitos por conciliar	17.		133.150,91
Cuentas por pagar			
Sueldos por pagar	18.	13.247,91	19.625,56
Aportes al I.E.S.S.	19.	7.511,74	
Prestamos del I.E.S.S.	20.	2.015,46	
Provisión para Cargas Laborales	21.	9.333,95	5.338,38
Impuestos retenidos	22.	12.672,51	13.051,63
12% I.V.A. en ventas	23.	98.490,88	138.947,88
12% I.V.A. retenido	24.	10.974,39	3.227,56
Provisión para varios	25.	32.428,77	37.678,29
Financiamiento crédito directo	26.		
Bancos	27.		
15% Participación a empleados	28.		68.304,15
Impuesto a la renta	29.	48.678,10	85.152,51
		1.915.572,00	1.789.854,53
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar	30.	16.020,90	885.391,99
Bancos		741.813,36	
Acreedores Varios			
Jubilación Patronal			
Reserva para Desahucios			
		757.834,26	885.391,99
P A S I V O T O T A L		2.673.406,26	2.675.246,52
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	31.	4.169.714,00	3.882.903,00
Reserva Legal	32.	134.347,48	134.347,48
Utilidades no Distribuidas			
Reserva por Revalorización			
Perdida del Ejercicio			
Utilidades del Ejercicio	33.	591.324,94	286.809,12
		4.895.386,42	4.304.059,60
PASIVO Y PATRIMONIO		7.568.792,68	6.979.306,12

MOTRICENTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014

	NOTAS	PARCIAL	2014	PARCIAL	2013
VENTAS			15.245.860,04		14.325.600,11
Ventas de vehículos		12.138.327,51		12.029.341,41	
Ventas de neumáticos		767.679,35		675.883,54	
Ventas de repuestos		1.565.010,26		1.045.793,44	
Ventas de mercadería				9.384,20	
Ventas de electrodomésticos		239,12		2.243,67	
Ventas de motos				13.800,02	
Venta de talleres		439.653,14		401.826,80	
Venta de garantías		11.943,33		10.211,74	
Intereses ganados		164.873,06		13.555,66	
Comisiones ganadas		47.880,54		35.528,47	
Arriendos		24.000,00		24.000,00	
Fletes				7.907,45	
Reembolso de gastos				9.923,07	
Otros ingresos		86.253,73		46.200,64	
COSTO DE VENTAS			13.309.939,64		12.610.307,37
Costo de Ventas de vehículos		11.238.158,35		11.011.387,54	
Costo de Ventas de neumáticos		625.168,84		573.854,09	
Costo de Ventas de repuestos		1.199.351,23		868.544,71	
Costo de Ventas de mercaderías				17.444,87	
Costo de Ventas de electrodomésticos		219,11		1.625,63	
Costo de Ventas de motos		8.927,08		13.099,04	
Costo de Ventas de talleres		225.805,94		124.229,99	
Costo de Ventas de garantías		6.821,13		127,60	
Costo de Ventas otros		5.487,96			
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1.935.920,40		1.715.292,74
COSTOS GENERALES			1.344.595,46		1.259.931,15
Gastos de Administración y ventas		1.303.372,84		1.228.470,03	
Gastos Financieros		41.272,62		31.461,12	
15% Participación de Empleados		0,15	591.324,94	0,15	455.360,99
			88.898,74		68.304,15
			502.626,20		387.056,84
Gastos no deducibles			3.990,00		
BASE IMPONIBLE			506.016,20		
Impuesto a la Renta		0,22	111.323,56	0,22	85.152,51
			891.302,64		301.904,34
Reserva Legal		0,05	19.565,13	0,05	25.065,22
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS SOCIOS			371.737,50		286.809,12
Utilidad por participación (en US dólares)			0,09		0,08

MOTRICENTRO CIA. LTDA.

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Al 31 de diciembre de 2014**

	PARCIAL	2014	PARCIAL	2013	PARCIAL
CAPITAL PARTICIPACIONES					
Saldo al Inicio del Periodo	3.882.903,00		3.467.069,00		3.021.769,00
Incremento en el periodo	286.811,00		415.834,00		445.300,00
		4.169.714,00		3.882.903,00	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS					
Reserva Legal		134.347,48		134.347,48	
Saldo al Inicio del periodo	134.347,48		119.247,69		104.564,53
Incremento en el periodo	0,00		15.099,79		14.683,16
		0,00		0,00	
Utilidades no distribuidas					
Saldo al Inicio del periodo	0,00		0,00		12.207,05
Incremento en el periodo	0,00		0,00		-12.207,05
		591.324,94		286.809,12	
UTILIDAD DEL EJERCICIO					
Merma en el periodo					
		4.895.386,42		4.304.059,60	

MOTRICENTRO CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2014**

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital social	286.811,00
Reserva Legal	0,00
Perdida del Ejercicio	0,00
Resultados	304.515,82
Depreciaciones	85.465,50
	<u>676.792,32</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-913.175,81
Realizable	323.987,74
Pagos anticipados	27.316,64
Gastos pre-operacionales	0,00
	<u>-561.871,43</u>
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	114.920,89
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	-487.889,56
	<u>-487.889,56</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	125.717,47
Exigible a largo plazo	-127.557,73
	<u>-1.840,26</u>
EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	-1.840,26
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	-374.808,93
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos final	151.128,59
Caja y bancos inicio	-525.937,52
	<u>-374.808,93</u>

MOTRICENTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

MOTRICENTRO CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, República del Ecuador el 28 de febrero de 1996, para dedicar su actividad principal al comercio, a la compra, venta y distribución de vehículos y automotores en general, así como también la venta de repuestos automotrices, también a dar mantenimiento, reparación y reconstrucción de toda clase de automotores. Para este fin podrá realizar todos los actos y contratos de carácter mercantil, comercial y civil permitidos por la Ley, para también asociarse a otro tipo de sociedades, para realizar importaciones y exportaciones y en general realizar toda actividad que directa o indirectamente se relacione con su objetivo. En este ejercicio la compañía hizo un aumento de capital por U.S. \$ 286.811,00 según escritura pública, celebrada ante el notario público sexto, Según resolución No. SC.DIC.C.14.0 emitida por la Superintendencia de Compañías con fecha xxx de junio de 2014, con lo cual el capital social llega a \$ 4.169.714,00

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas

circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que MOTRICENTRO CIA. LTDA., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2014 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014:

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2013.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014

NIC 39
CINIIF

Instrumentos financieros
Gravámenes

01/01/2014
01/01/2014

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son

medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte en impuesto a la renta definitivo.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este ejercicio la compañía hizo una provisión para cubrir el riesgo de futuras cuentas incobrables de clientes.

Saldo anterior	49.443,21
Por bajas de cuentas incobrables	-19.050,21
	<u>30.393,00</u>

2.3. INVENTARIOS.

Los inventarios están considerados a su costo promedio de adquisición, su constatación física la hacen a nivel de muestreo durante todo el año, cumpliendo esta actividad a nivel general

Vehículos	764.287,49
Neumáticos	121.342,84
Repuestos	821.331,53
Mercaderías	19.834,95
Electrodomésticos	28.979,08
Publicidad	4.547,47
Liquidación de saldos	<u>1.760.323,36</u>

2.4 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes del Impuesto a la Renta.

2.5 IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.6 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad, planta y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

	Saldo a Dic 31 2013	Depreciación año 2014	Saldo a Dic 31 2014	% Depreciación
Muebles y Enseres	27.532,34	4.509,67	32.042,01	10,00%
Equipos de Computación	156.498,75	20.213,14	176.711,89	33,00%
Vehículos	66.452,16	10.054,16	76.506,32	20,00%
Instalaciones y adecuaciones	271.057,96	43.220,94	314.278,90	10,00%
Equipos, Maquinaria	174.497,72	4.054,40	178.552,12	10,00%
Herramientas	12.897,26	2.774,63	15.671,89	10,00%
Equipo de Oficina	27.979,70	638,56	28.618,26	10,00%
	<u>736.915,89</u>	<u>85.465,50</u>	<u>822.381,39</u>	

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificado por los ajustes de corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo del año 2000.

2.8 INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido intervenida tributariamente hasta la presente fecha.

3. CAJA CHICA.

Se mantienen dos (2) valores para atender gastos pequeños e inmediatos una de \$ 200,00 y otra de \$ 50,00

4. **CAJA.**
Existentes valores en tránsito para ser depositados en las cuentas bancarias por \$ 96.363,67

5. **BANCOS.**
Disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco del Austro	-304.915,92
Banco Pichincha	72.923,24
Banco de Guayaquil	27.513,41
	<u>-204.479,27</u>

La cuenta del Banco del Austro al final del ejercicio económico se hallaba sobregirada.

6. **INVERSIONES.**
Inversiones en las siguientes instituciones:

Banco del Austro	<u>258.994,19</u>
------------------	-------------------

7. **CHEQUES POSFECHADOS.**
Cheques en caja que se depositará a su vencimiento \$ 1.113.175,81

8. **CLIENTES.**
Los siguientes saldos de deudores por líneas de comercio:

Vehículos	1.799.461,13
Repuestos y Neumáticos	359.523,48
Talleres	23.233,47
Crédito directo	64.928,23
Tarjetas de crédito	36.530,24
Varias	99.969,30
	<u>2.383.645,85</u>

9. **CUENTAS POR COBRAR.**
Por cobrar a los siguientes:

Financieras	130.640,00
Relacionadas	535.941,96
	<u>666.581,96</u>
Relacionadas:	
Cuentas por cobrar Metrocar	103.274,30
Cuentas por cobrar Recordmotor	38.115,28
Cuentas x cobrar Hyundai	11.520,05
	<u>535.941,96</u>

- 10. PRESTAMOS A EMPLEADOS.**
Préstamo a varios empleados: \$ 16.294,43
- 11. INVENTARIOS.**
Se hallan registrados a su costo promedio de adquisición y son inventariados a nivel de muestreo durante el año cuyo detalle consta en la nota N° 2.3
- 12. IMPUESTOS ANTICIPADOS**
Impuestos retenidos por los clientes \$ 127.727,41
- 13. 12% I.V.A. EN COMPRAS**
Impuesto pagado en las compras que serán compensados en la declaración del impuesto en el mes siguiente \$ 41.870,34
- 14. 12% I.V.A. RETENIDO**
Impuesto retenido por los clientes que serán compensados en las declaraciones del impuesto en el mes siguiente \$ 94.355,56
- 15. ACTIVO FIJO**
Para una mejor información sobre su valor histórico, las compras en el presente ejercicio y el valor actual, se presenta el siguiente cuadro:

	Saldo a Dic 2013	Adquisiciones 2014	Saldo a Dic 2014	Depreciación acumulada	Saldo a Dic 2014
Muebles y Enseres	33.942,39	54.286,29	88.228,68	32.042,01	56.186,67
Equipo de oficina	5.025,36	31.999,20	37.024,56	28.618,26	8.406,30
Equipo de Computación	30.175,10	231.828,29	262.003,39	176.711,89	85.291,50
Maquinaria y equipo	37.919,65	180.965,15	218.884,80	178.552,12	40.332,68
Herramientas	6.778,99	53.846,47	60.625,46	15.671,89	44.953,57
Vehículos	41.829,35	90.622,17	132.451,52	76.506,32	55.945,20
Adecuaciones de local	298.290,56	581.257,88	879.548,44	314.278,90	565.269,54
Software					
	453.961,40	1.224.805,45	1.678.766,85	822.381,39	856.385,46

- 16. PROVEEDORES**
Compra a crédito a corto plazo, para la normal actividad comercial de la compañía \$ 1.285.377,67
- 17. DEPOSITOS POR CONCILIAR**
Depósitos hechos en los bancos por parte de clientes no identificados, que se irán identificando muy lentamente: \$ 133.150,91

18. **SUELDOS POR PAGAR**
Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 19.625,56
19. **APORTES AL I.E.S.S.**
Planillas de aportes que se pagará en el mes siguiente: 13.247,91
20. **PRESTAMOS DEL I.E.S.S.**
Pago que se hará al I.E.E.S en el mes siguiente \$ 2.015,46
21. **PROVISION PARA CARGAS LABORALES**
Provisión parcial que se pagará en las fechas correspondientes:
- | | |
|----------------------|-----------|
| Décimo tercer sueldo | 6.013,73 |
| Décimo cuarto sueldo | 6.300,22 |
| | 12.313,95 |
22. **IMPUESTOS RETENIDOS.**
Retenciones en la fuente del Impuestos a la Renta que se declarará y se pagará en el mes siguiente \$ 23.646,90
23. **12% I.V.A. EN VENTAS**
Se cancelará en la próxima declaración del impuesto \$ 98.490,88
24. **12% I.V.A. RETENIDO**
Retención de impuesto que se declara y paga en el próximo mes \$ 10.974,39
25. **PROVISION PARA VARIOS**
Provisión para pago de gastos realizados
- | | |
|-------------------------------|-----------|
| Impuesto municipal | 14.428,77 |
| Superintendencia de Compañías | 10.000,00 |
| Varias | 8.000,00 |
| | 32.428,77 |
26. **FINANCIAMIENTO CREDITO DIRECTO.**
En este ejercicio económico no contempla este rubro
27. **BANCOS.**
Sobregiro en el Banco del Austro \$ 304.915,92

28. 15% PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la empresa participa el 15% de las utilidades del 2014 a sus empleados, calculado antes de impuestos \$ 88.698,74

29. IMPUESTO A LA RENTA.

El 22% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del año 2014 \$ 111.323,56

30. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Deuda a la Sra. Susana Salazar de Eljuri \$ 16.020.90

31. CAPITAL SOCIAL.

En el ejercicio económico del 2014 se hizo un aumento de capital por \$ 286.811,00

Producto de utilidades no distribuidas	286.809,12
Aporte en numerario	1,88
	286.811,00

Con lo cual el capital social de la compañía llega a U.S.\$ 4.169.714,00 dividido en 4.169.714 participaciones nominativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una y está representado por los siguientes socios:

	Capital 2013	Incremento de Capital	Nuevo Capital 2014	No. Participaciones	Porcentaje
Almacenes Juan Eljuri	1.754.971,00	129.638,00	1.884.609,00	1.884.609	48,54%
Construcciones San Jorge S. A.	765.394,00	56.531,00	821.925,00	821.925	21,17%
Dr. Henri Eljuri Anton	1.362.538,00	100.642,00	1.463.180,00	1.463.180	37,68%
	3.882.903,00	286.811,00	4.169.714,00	4.169.714	107,39%

32. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre la utilidad neta:

Saldo al inicio del periodo	134.347,48
Incremento en el periodo	19.565,13
	153.912,61

33. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

Utilidad neta del ejercicio 2014 a disposición de la Junta General \$ 371.737,50

34. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que presentamos en dos hojas, una hoja informa a la parte administrativa y la otra al

departamento de ventas que adjuntamos a continuación.

- 35. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.**
Por disposiciones legales establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberá presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.
- 36. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**
A diciembre 31 del 2014 la empresa no mantiene activos y pasivos contingentes con terceros.
- 37. TENDENCIAS.**
Separadamente en hojas adjuntas presentamos este informe.
- 38. ENTORNO ECONOMICO.**
La compañía está dedicada al comercio, y depende del público consumidor motivo por el cual depende también de la estabilidad económica del país para que su actividad se mantenga.
- 39. AJUSTE A NIIF.**
La administración ha considerado que los valores que constan en los estados financieros están ajustados a sus valores reales y actuales, esto ha permitido no hacer ningún ajuste.
- 40. EVENTOS SUBSECUENTES.**
Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de presentación de este informe (abril 20 de 2014) no se han producido eventos económicos importantes que revelar y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre de 2014.

28. 15% PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS.

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas en el Código del Trabajo, la empresa participa el 15% de las utilidades del 2014 a sus empleados, calculado antes de impuestos \$ 88.698,74

29. IMPUESTO A LA RENTA.

El 22% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del año 2014 \$ 111.323,56

30. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Deuda a la Sra. Susana Salazar de Eljuri \$ 16.020.90

31. CAPITAL SOCIAL.

En el ejercicio económico del 2014 se hizo un aumento de capital por \$ 286.811,00

Producto de utilidades no distribuidas	286.809,12
Aporte en numerario	1,88
	286.811,00

Con lo cual el capital social de la compañía llega a U.S.\$ 4.169.714,00 dividido en 4.169.714 participaciones nominativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una y está representado por los siguientes socios:

	Capital 2013	Incremento de Capital	Nuevo Capital 2014	No. Participaciones	Porcentaje
Almacenes Juan Eljuri	1.754.971,00	129.638,00	1.884.609,00	1.884.609	48,54%
Construcciones San Jorge S. A.	765.394,00	56.531,00	821.925,00	821.925	21,17%
Dr. Henri Eljuri Anton	1.362.538,00	100.642,00	1.463.180,00	1.463.180	37,68%
	3.882.903,00	286.811,00	4.169.714,00	4.169.714	107,39%

32. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre la utilidad neta:

Saldo al inicio del periodo	134.347,48
Incremento en el periodo	19.565,13
	153.912,61

33. UTILIDADES DEL EJERCICIO.

Utilidad neta del ejercicio 2014 a disposición de la Junta General \$ 371.737,50

34. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que presentamos en dos hojas, una hoja informa a la parte administrativa y la otra al

departamento de ventas que adjuntamos a continuación.

35. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberá presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.

36. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 del 2014 la empresa no mantiene activos y pasivos contingentes con terceros.

37. TENDENCIAS.

Separadamente en hojas adjuntas presentamos este informe.

38. ENTORNO ECONOMICO.

La compañía está dedicada al comercio, y depende del público consumidor motivo por el cual depende también de la estabilidad económica del país para que su actividad se mantenga.

39. AJUSTE A NIIF.

La administración ha considerado que los valores que constan en los estados financieros están ajustados a sus valores reales y actuales, esto ha permitido no hacer ningún ajuste.

40. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de presentación de este informe (abril 20 de 2014) no se han producido eventos económicos importantes que revelar y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre de 2014.