



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 1305015089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPañÍA:
IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2014

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305010089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
SANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar (-) Provisión Cuentas Incobrable.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Cuentas y Documentos por Pagar.
9. Obligaciones con Instituciones Financieras.
10. Obligaciones con la Administración Tributaria.
11. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
12. Pasivo No Corriente.
13. Capital Social.
14. Aportes Futuras Capitalizaciones.
15. Ganancias Acumuladas.



Econ. Mary M. Anchandia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.T. 526 - R.U.C. 130503089000
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

- 16. Ventas Netas.
- 17. Costos y Gastos Operacionales.
- 18. Conciliación Tributaria.
- 19. Eventos Subsecuentes

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 026 - R.O.C. 130503089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 29 de Abril de 2015

A los Accionistas de:
IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS

He auditado el Estado de Situación Financiera de la Compañía **IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.**, al 31 de Diciembre del 2014, y el correspondiente Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley que se describen en la Nota 2 literal a), y por el control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Archundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC: 1305016089001
Calle 130 y Av. 212 esquina
SANTA - GUAYAS

Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**, al 31 de Diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ARCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		Dic-31 2014	Dic-31 2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	345,262,70	110,616,25
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	526,782,74	264,184,31
Provisión Cuentas Incobrables	4	(4,598,74)	(2,745,11)
Activos por Impuestos Corrientes	5	27,427,69	25,980,48
Inventarios	6	913,141,36	983,712,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,808,015,75	1,381,748,25
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	7	4,966,60	4,131,40
Equipos de Computación y Software		18,134,26	15,988,46
Vehículos		48,563,56	13,126,06
Otras Propiedades Planta y Equipo		24,74	-
Total de costo		71,689,16	33,245,92
(-) Depreciación Acumulada		(26,857,38)	(18,066,80)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		44,831,78	15,157,12
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		44,831,78	15,157,12
TOTAL DE ACTIVO		1,852,847,53	1,396,905,37

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Cesar Delgado Panchana
 GERENTE GENERAL


 Ing. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Dólares Americanos)

		NOTAS	Dic-31 2014	Dic-31 2013
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Documentos por Pagar	8		1.015.029,06	560.298,80
Obligaciones con Instituciones Financieras	9		4.289,13	-
Obligaciones con la Administración Tributaria	10		59.875,33	54.751,28
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	11		62.716,14	38.802,78
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.141.909,66	653.852,86
PASIVOS NO CORRIENTES	12			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P			-	4.289,13
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados			112.924,84	37.040,36
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados			33.500,00	256.882,98
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			146.424,84	298.212,47
TOTAL PASIVO			1.288.334,50	952.065,33
PATRIMONIO				
Capital Social	13		800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	14		105.065,00	105.065,00
Ganancias Acumuladas	15		338.975,04	184.699,28
Ganancia Neta del Periodo			119.672,99	154.275,76
TOTAL PATRIMONIO			564.513,03	444.840,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.852.847,53	1.396.905,37

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Cesar Delgado Panchana
 GERENTE GENERAL


 Ing. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2014</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	16	3.115.970,65	2.690.476,28
(-) Costo de Ventas	17	(2.413.978,38)	(1.881.218,27)
GANANCIA BRUTA		701.992,27	809.258,01
 (-) GASTOS OPERACIONALES:	17		
Administración y Ventas	*	(525.829,29)	(576.564,55)
Financieros		(2.411,32)	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(528.240,61)	-
 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		6.782,79	-
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		6.782,79	-
 GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		180.534,45	232.693,46
(-) 15% Participación Trabajadores	18	(27.080,17)	(34.904,02)
Ganancia Después de Part. Trabajadores		153.454,28	197.789,44
(+) Gastos no Deducibles	18	97,02	-
SALDO GANANCIA GRAVABLE		153.551,30	197.789,44
(-) 22% Impuesto a la Renta	18	(33.781,29)	(43.513,68)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		119.673,00	154.275,76

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Cesar Delgado Pachana
 GERENTE GENERAL


 Ing. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresado en Dólares Americanos)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	800.00	105.065,00	121.166,00	63.513,23		290.544,23
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA 2012	-	-	63.513,23	(63.513,23)		-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	154.275,76		154.275,76
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	800.00	105.065,00	184.689,23	154.275,76		444.040,04
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA 2013	-	-	154.275,76	(154.275,76)		-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	119.672,99		119.672,99
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	800.00	105.065,00	338.975,04	119.672,99		964.513,03

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL


Ing. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2014	Dic-31 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Ejercicio	119.673,00	154.275,78
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones del Período	8.768,58	8.048,31
Aumento / (Disminución) Provisión Cuentas Incobrables	1.853,62	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(262.598,43)	180.376,54
Otras Cuentas por Cobrar	-	1.000,00
Activos por Impuestos Corrientes	(1.447,21)	11.307,06
Inventarios	70.570,96	(413.037,21)
Otros Activos no Corriente	-	-
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	454.730,26	(1.706,24)
Obligaciones con Instituciones Financieras	4.289,13	-
Obligaciones con la Administración Tributaria	5.124,05	24.497,00
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	23.913,36	20.626,92
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	(4.289,13)	(216.533,37)
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados L/P	(180.998,50)	293.923,34
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados L/P	33.500,00	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	273.089,69	62.778,11
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(38.443,24)	(1.235,40)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(38.443,24)	(1.235,40)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	234.646,45	61.542,71
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	110.616,25	49.073,54
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	345.262,70	110.616,25

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Ranchana
 GERENTE GENERAL

Ing. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2014

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **IMPORTADORA – EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS**, fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 30 de Diciembre del año 2004, ante la Notaría Cuarta del Cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 14 de Abril del 2005 bajo el No. 218 y anotado en el repertorio general con el No.630, para dar cumplimiento a la resolución No.05.P.DIC.0000142 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Marzo del 2005. Cuenta con expediente No.35786.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Delgado Panchana Cesar Efrén, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 25 de Julio del 2011, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, Parroquia Tarqui, Av. 105 S/N, calle 105 y 106, su No. de RUC es 1391731973001.

El objeto social de la Compañía es la Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Ley de Compañías promulgada por la

Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

d. Propiedades, Planta y Equipos.

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

f. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recurso para liquidar la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros. *X*

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos contables de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2014 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Caja General		
Caja	15.264,55	1.000,00
Caja Chica	500,00	500,00
Bancos		
Banco Austro Bank Cta. Cte. No. 11010244130	43.569,82	43.171,60
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 14007717	238.875,35	59.352,67
Banco de Machala Cta. Cte. No. 1340049817	2.340,50	2.340,50
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3389774404	43.712,48	4.251,48
Banco del Austro	1.000,00	-
TOTAL	345.262,70	110.616,25

Comprenden fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones bancarias del ámbito local, nacional que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios. *X*

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

A Diciembre 31 de 2014 las Cuentas y Documentos por Cobrar está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes		
Relacionados	341.420,13	56.357,06
No Relacionados	185.362,61	207.827,25
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(4.598,74)	(2.745,11)
TOTAL	522.184,00	261.439,20

Constituyen valores facturados y pendientes de cobro, correspondientes a las ventas de accesorios, repuestos y partes de vehículos Automotores. Con vencimientos corrientes a 30 y 60, días.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre 2014 reflejan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Iva en Compra	-	865,45
Retenciones a la Fuente (2014)	27.427,69	25.115,03
TOTAL	27.427,69	25.980,48

Valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal (RENTA) en la respectiva declaración anual de impuesto a la Renta de Sociedades.

6. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2014 la cuenta inventario está conformada por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Mercadería en Almacén	913.141,36	983.712,32
TOTAL	913.141,36	983.712,32

Los inventarios pertenecientes a la Compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado, conformados por aquellas existencias en bodega de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores destinados a la venta.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedad, Planta y Equipos

Las Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2014 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo correspondiente al año 2014).

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS CEDEPAHJOS
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/13	Adiciones	Ventas	Bajas por Deterioro	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/14
COSTO						
DEPRECIABLES						
Muebles y Enseres	4.131,40	836,20	-	-	-	4.966,60
Equipos de Computación y Software	15.988,46	2.145,80	-	-	-	18.134,26
Vehículos	13.128,08	35.437,50	-	-	-	48.565,58
Otros Propiedades Planta y Equipo	-	24,74	-	-	-	24,74
SUBTOTAL	33.245,92	38.443,24	-	-	-	71.689,16
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(18.688,80)	(8.768,58)	-	-	-	(28.857,38)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.157,12	29.674,66	-	-	-	44.831,78

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Relacionados	-	71.644,10
No Relacionados	833.647,00	350.672,71
Proveedores no Relacionados del Exterior		
Proveedores Varios del Exterior	181.382,06	137.981,99
TOTAL	1.015.029,06	560.298,80

Corresponden a Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a favor de proveedores locales por la compra de accesorios, partes, piezas de automotores y prestación de servicios varios a 30 y 60 días y a Proveedores del Exterior por la compra de accesorios, partes y piezas de automotores a 60 y 90 días.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras a Diciembre 31 de 2014 son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Prestamos Bancarios	4.286,13
TOTAL	4.286,13

Valores que corresponden a Obligación Financiera con el Banco de Guayaquil a cuatro años plazo, la misma que al cierre de la Auditoría Externa se encontraba ya cancelada en su totalidad.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 del 2014 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Iva en Venta		21.573,91	-
Retenciones en la Fuente		9.280,12	6.893,97
Retenciones de IVA		1.593,79	4.343,63
Impuesto a la Renta 2014	a)	33.781,29	43.513,68
TOTAL		66.229,11	54.751,28

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables (Ver nota No 18).

11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2014. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2014	2013
Sueldos por Pagar		18646,32	-
Décimo Tercer Sueldo		2.878,59	591,55
Décimo Cuarto Sueldo		2.406,80	1.590,00
Vacaciones		4.713,05	-
Fondo de Reservas		1.035,67	117,20
Utilidad 15% Trabajadores	a)	27.080,17	34.904,02
Prestamos Quirografarios		-	82,88
Aportes por Pagar IESS		5.955,54	1.517,13
TOTAL		62.716,14	38.802,78

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga (Ver nota No. 18).

12. PASIVOS NO CORRIENTES.-

El rubro de Pasivos no Corrientes, a Diciembre 31 de 2014, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Cuentas por Pagar L/P	-	4.289,13
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	-	37.040,36
Inmobiliaria Cedepa S.A.	28.752,80	-
Cesar Efrén Delgado Panchana	84.172,04	-
Otras Cuentas por Pagar no Relacionados	33.500,00	256.882,98
TOTAL	146.424,84	298.212,47

Comprenden valores por cancelar a Partes Relacionadas y a otros Acreedores varios para financiar la adquisición de inventarios y para capital de trabajo, dichos valores no generan intereses.

13. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 de 2014 está conformado por 800,00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Delgado Panchana Cesar Efrén	Ecuatoriana	90,00	720,00
Delgado Pinargote Cesar Maximino	Ecuatoriana	5,00	40,00
Delgado Pinargote Eliana Gabriela	Ecuatoriana	5,00	40,00
TOTAL		100,00	800,00

14. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 105.065,00.

15. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2014, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2014	2013
Saldo al inicio del año	184.699,28	121.186,05
Transferencias de Ganancia (2013)	154.275,76	63.513,23
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	338.975,04	184.699,28

16. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ingresos de Actividades Ordinaria	
Ventas de Suspensión	286.697,54
Ventas de Motor	1.198.667,01
Ventas Partes Electricas	430.161,63
Ventas de Accesorios	160.770,81
Ventas Lubricantes /Filtros	68.159,41
Ventas Partes de Transmision	1.482.673,52
Ventas de Cauchos Varios	1.790,21
Ventas Partes de Frenos y Embrague	143.073,24
Ventas Partes de Dirección	233.482,72
Ventas de Rulmanes y Retenedores	36.351,00
Ventas Grupos General	169.497,99
(-) Descuento en Ventas	(949.581,26)
(-) Devolución en Ventas	(145.773,17)
TOTAL	3.115.970,65

17. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2014, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Costos y Gastos Operacionales	
Costos	
Costo Suspensión	(160.296,10)
Costo de Parte de Motor	(677.377,59)
Costo Partes Eléctricas	(235.557,43)
Costo d Accesorios	(88.773,75)
Costo Lubricantes/Filtros	(38.417,20)
Costo Parte de Trasmisión	(831.207,90)
Costo Cauchos Varios	(1.033,36)
Costo Partes de Frenos	(78.981,52)
Costo Parte de Dirección	(128.376,52)
Costo Rulmanes y Retenedores	(18.614,63)
Costo Grupo General	(155.342,38)
Total de Costos	(2.413.978,38)
Gastos	
Administración	
Sueldos y Salarios	(105.996,00)
Decimo Tercero Sueldo	(9.425,51)
Decimo Cuarto Sueldo	(2.176,80)
Aporte Patronal, IECE y SECAP	(13.742,75)
Fondo de Reserva	(9.011,00)
Vacaciones	(4.713,05)
Honorarios Profesionales	(5.561,92)
Mantenimientos y Reparaciones	(27.722,87)
Comisiones	(12.619,08)
Lubricantes y Combustibles	(7.472,77)
Suministros y Materiales	(69.945,86)
Servicios de Transporte	(44.473,05)
Gastos Servicios Basicos	(8.278,92)
Gastos de Gestión	(42.296,60)
Servicios de Importaciones	(55.858,58)
Viajes y Movilización	(5.094,69)
Promociones y Publicidad	(4.263,32)
Depreciación Activos Fijos	(8.768,58)
Servicios Públicos	(1.434,46)
Otros Servicios	(667,46)
Otros Gastos	(71.546,29)
Seguros y Reaseguros	(11.725,79)
Provisiones Cuentas Incobrables	(1.853,63)
Total de Gastos de Administración	(524.648,98)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Ventas	
Transporte	(1.180,31)
Total de Gastos de Ventas	(1.180,31)
Gasto Financieros	
Intereses y Comisiones Bancarias	(21,33)
Otros Gastos Financieros	(2.389,99)
Total Gastos Financieros	(2.411,32)
Gastos no Deducibles	
Varios no Deducibles	97,02
Total de Gastos no Deducibles	97,02

ESPACIO EN BLANCO

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA-

Al 31 de Diciembre de 2014, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2014
Utilidad Contable	180.534,45
Menos:	
15% Participación de Trabajadores	27.080,17
Más:	
Gastos No Deducibles Locales	97,02
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	153.551,30
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33.781,29

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33.781,29
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	21.300,33
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	12.480,96
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	21.300,33
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	27.427,69
Crédito Tributario de Años Anteriores	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	6.353,60
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

19. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

