

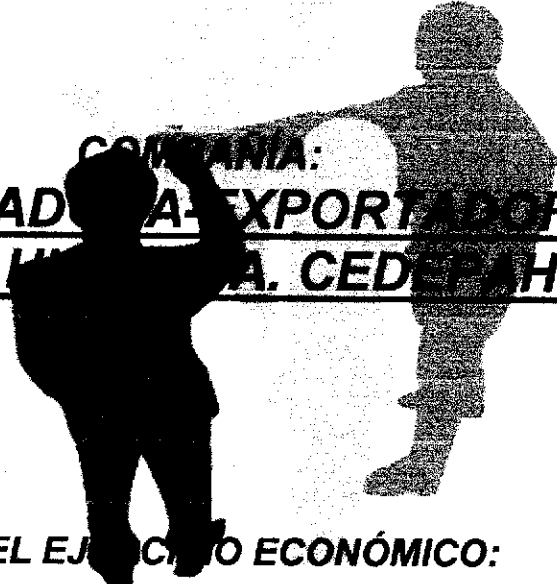


Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑIA:
IMPORTADORA-EXPORTADORA
CEDEPA E HIJOS A. CEDEPAHIJOS

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2015

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - 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. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Obligaciones con Instituciones Financieras.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
13. Pasivo No Corriente.
14. Capital Social.
15. Aportes Futuras Capitalizaciones.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

- 16. Ganancias Acumuladas.
- 17. Ventas Netas.
- 18. Costos y Gastos Operacionales.
- 19. Conciliación Tributaria.
- 20. Eventos Subsecuentes. *✓*

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 19 de Mayo de 2016

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 2015, 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. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

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 2015, 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.*

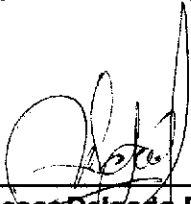

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**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 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>ACTIVO</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	100.980,51 ✓	345.262,70
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	517.433,18 ✓	526.782,74
Provisión Cuentas Incobrables	4	(9.568,40) ✓	(4.598,74)
Activos por Impuestos Corrientes	5	54.952,64 ✓	27.427,69
Inventarios	6	1.156.192,75 ✓	913.141,36
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	3.890,44 ✓	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.823.881,12 ✓	1.808.015,75
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8	
Muebles y Enseres		4.966,60 ✓	4.966,60
Equipos de Computación y Software		20.100,39 ✓	18.134,26
Vehículos		48.563,56 ✓	48.563,56
Otras Proiedades Planta y Equipo		24,74 ✓	24,74
Total de costo		73.655,29	71.689,16
(-) Depreciación Acumulada		(43.524,36) ✓	(26.857,38)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		30.130,93 ✓	44.831,78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		30.130,93 ✓	44.831,78
TOTAL DE ACTIVO		1.854.012,05 ✓	1.852.847,53

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

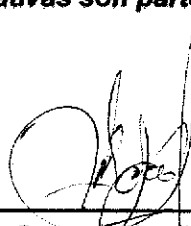

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	858.895,43 ✓	1.015.029,06
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	4.124,83 ✓	4.289,13
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	98.209,30 ✓	59.875,33
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	46.595,70 ✓	62.716,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.007.825,26 ✓	1.141.909,66
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	13	-	-
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados		161.874,22 ✓	112.924,84
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados		-	33.500,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		161.874,22	146.424,84
TOTAL PASIVO		1.169.699,48 ✓	1.288.334,50
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	800,00 ✓	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	15	105.065,00 ✓	105.065,00
Reserva Legal	16	11.979,95 ✓	-
Ganancias Acumuladas	17	458.648,03 ✓	338.975,04
Ganancia Neta del Período		107.819,59 ✓	119.672,99
TOTAL PATRIMONIO		684.312,57 ✓	564.513,03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.854.012,05 ✓	1.852.847,53

4

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Cesar Delgado Panchana
 GERENTE GENERAL

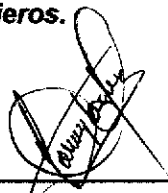

 Ing. Fanny Cedeño Macías
 CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2015	Dic-31 2014
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Ejercicio	107.819,59	119.673,00
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones del Período	16.666,98	8.768,58
Aumento / (Disminución) Provisión Cuentas Incobrables	4.969,66	1.853,62
Reserva Legal	11.979,95	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	9.349,56	(262.598,43)
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	(27.524,95)	(1.447,21)
Inventarios	(243.051,39)	70.570,96
Servicios y Otros Pagos por Anticipado	(3.890,44)	-
Otros Activos no Corriente	-	-
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	(156.133,63)	454.730,26
Obligaciones con Instituciones Financieras	(164,30)	4.289,13
Obligaciones con la Administración Tributaria	38.333,97	5.124,05
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	(16.120,44)	23.913,36
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	-	(4.289,13)
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados L/P	48.949,38	(180.998,50)
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados L/P	(33.500,00)	33.500,00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(242.316,06)	273.089,69
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(1.966,13)	(38.443,24)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.966,13)	(38.443,24)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(244.282,19)	234.646,45
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	345.262,70	110.616,25
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	100.980,51	345.262,70

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

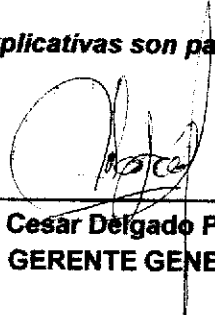

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

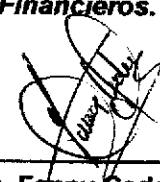

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2015</u>	<u>Dic-31 2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	18	3.257.501,92 ✓	3.115.970,65
(-) Costo de Ventas	19	(2.512.830,72) ✓	(2.413.978,38)
GANANCIA BRUTA		744.671,20	701.992,27
(-) GASTOS OPERACIONALES:	19		
Administración y Ventas		(566.519,70)	(525.829,29)
Financieros		(7.255,22)	(2.411,32)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		(573.774,92)	(528.240,61)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		10.095,49 ✓	6.782,79
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		10.095,49	6.782,79
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		180.991,77	180.534,45
(-) 15% Participación Trabajadores	20	(27.148,77) ✓	(27.080,17)
Ganancia Después de Part. Trabajadores		153.843,00	153.454,28
(+) Gastos no Deducibles	20	900,00 ✓	97,02
SALDO GANANCIA GRAVABLE		154.743,00	153.551,30
(-) 22% Impuesto a la Renta	20	(34.043,46) ✓	(33.781,29)
GANANCIA NETA		119.799,54	119.672,99
(-) 10% Reserva Legal		(11.979,95)	
GANANCIA NETA DEL PERIODO		107.819,59	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Sr. César Delgado Panchana
GERENTE GENERAL


Ing. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.CEDEPAHUOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIA NETA DEL PERÍODO	

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	800,00	105,065,00		184,899,28	154,275,76	444,840,04
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	154,275,76	(154,275,76)	-
TRANSFERENCENCIA GANANCIA 2013	-	-	-	-	119,672,99	119,672,99
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	564,513,03
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	119,672,99	(119,672,99)	-
TRANSFERENCENCIA GANANCIA 2014	-	-	-	119,672,99	-	11,979,95
RESERVA LEGAL 2015	-	-	11,979,95	-	-	107,819,59
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	107,819,59	107,819,59
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	800,00	105,065,00	11,979,95	458,648,03	107,819,59	684,312,57

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Panchana
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 2015

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 Tarquí, 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.

ESPACIO EN BLANCO

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 2015 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Caja General		
Caja	218,31	15.264,55
Caja Chica	500,00	500,00
Bancos		
Banco Austro Bank Cta. Cte. No. 11010244130	43.494,21	43.569,82
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No.14007717	34.601,37	238.875,35
Banco de Machala Cta. Cte. No. 1340049817	2.492,29	2.340,50
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3389774404	18.674,33	43.712,48
Banco del Austro	1.000,00	1.000,00
TOTAL	100.980,51	345.262,70

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.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

A Diciembre 31 de 2015 las Cuentas y Documentos por Cobrar está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas por Cobrar		
Relacionados	275.353,58	341.420,13
No Relacionados	221.612,25	185.362,61
Cheques Posfechados	19.318,62	-
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	1.148,73	-
(-)Provisión de Cuentas Incobrables	(9.568,40)	(4.598,74)
TOTAL	507.864,78	522.184,00

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 2015 reflejan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Iva en Compra	25.279,86	-
Retenciones de Iva	1.025,04	-
Retenciones a la Fuente (2015)	28.647,74	27.427,69
TOTAL	54.952,64	27.427,69

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 2015 la cuenta Inventario está conformada por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
<i>Mercadería en Almacén</i>	1.156.192,75	913.141,36
TOTAL	1.156.192,75	913.141,36

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. *Y*

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados Seguros Pagados por Anticipado</i>	3.890,44
TOTAL	3.890,44

Corresponde a valores pendientes por devengar por concepto de seguros de vehículos, transporte interno, equipos e incendio en la compañía Seguros Equinoccial S.A. *Y*

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS CEDEPAHIJOS
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>DEPRECIABLES</u>						
Muebles y Enseres	4.966,60	-	-	-	4.966,60	10
Equipos de Computación y Software	18.134,26	1.966,13	-	-	20.100,39	33,33
Vehículos	48.563,56	-	-	-	48.563,56	20
Otras Propiedades Planta y Equipo	24,74	-	-	-	24,74	10
SUBTOTAL	71.689,16	1.966,13	-	-	73.655,29	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(26.857,38)	(16.666,98)	-	-	(43.524,36)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.831,78	(14.700,85)	-	-	30.130,93	



8. 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 2015 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes: 

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo correspondiente al año 2015).

ESPACIO EN BLANCO

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Relacionados	507,81 ✓	-
No Relacionados	616.436,71 ✓	833.647,00
Proveedores no Relacionados del Exterior	-	181.382,06
Motor Seven (Japón)	160.995,30	-
Inversiones Reinoso (Colombia)	10.241,35	-
Neo Korea (Korea)	70.714,26	-
TOTAL	858.895,43	1.015.029,06

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. ✓

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras a Diciembre 31 de 2015 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	4.289,13
Americam Express	907,28	-
Bankard-Visa	3.217,55	-
TOTAL	4.124,83	4.289,13

Valores que corresponden a obligaciones financieras con el Banco de Guayaquil y Banco Pichincha por tarjetas de crédito corporativas. ✓

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 del 2015 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Iva en Venta		60.921,75 ✓	21.573,91
Retenciones en la Fuente		1.497,86 ✓	2.926,34
Retenciones de IVA		1.746,23 ✓	1.593,79
Impuesto a la Renta (2015)	a)	34.043,46 ✓	33.781,29
TOTAL		98.209,30	59.875,33

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). X

12. 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 2015. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Sueldos por Pagar		10.109,80 ✓	18.646,32
Décimo Tercer Sueldo		619,40 ✓	2.878,59
Décimo Cuarto Sueldo		1.830,00 ✓	2.406,80
Vacaciones		4.093,89 ✓	4.713,05
Fondo de Reservas		202,67 ✓	1.035,67
Utilidad 15% Part. Trabajadores	a)	27.148,77 ✓	27.080,17
Préstamos Quirografarios		82,88 ✓	-
Préstamos Hipotecarios		902,75 ✓	-
Aportes por Pagar IESS		1.605,54 ✓	5.955,54
TOTALES		46.595,70	62.716,14

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). X

13. PASIVOS NO CORRIENTES.-

El rubro de Pasivos no Corrientes, a Diciembre 31 de 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas			
Inmobiliaria Cedepa S.A.		28.752,80	28.752,80
César Efrén Delgado Panchana		133.121,42	84.172,04
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas		-	33.500,00
TOTAL		161.874,22	146.424,84

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

14. 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 2015 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 César Efrén	Ecuador	90,00	720,00
Delgado Pinargote César Maximino	Ecuador	5,00	40,00
Delgado Pinargote Eliana Gabriela	Ecuador	5,00	40,00
TOTAL		100,00	800,00

g

15. 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 2015 es de \$ 105.065,00.

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Reserva Legal	
Saldo al inicio de año	0,00
(+) Aumentos en el año	11.979,95
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	11.979,95

17. 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 2015, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	338.975,04	184.699,28
Transferencias de Ganancia 2014	119.672,99	154.275,76
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	458.648,03	338.975,04

18. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ingresos de Actividades Ordinaria	304.430,18	286.697,54
Ventas de Suspensión	1.269.982,03	1.198.667,01
Ventas de Motor	452.600,22	430.161,63
Ventas Partes Eléctricas	196.280,07	160.770,81
Ventas de Accesorios	72.145,63	68.159,41
Ventas Lubricantes /Filtros	1.711.695,31	1.482.673,52
Ventas Partes de Transmisión	841,00	1.790,21
Ventas de Cauchos Varios	156.966,71	143.073,24
Ventas Partes de Frenos y Embragues	250.543,82	233.482,72
Ventas Partes de Dirección	44.680,55	36.351,00
Ventas de Rulimanes y Retenedores	94.112,26	169.497,99
Ventas Grupos General	(1.071.444,35)	(949.581,26)
(-) Descuento en Ventas	(225.331,51)	(145.773,17)
(-) Devolución en Ventas		
TOTAL	3.257.501,92	3.115.970,65

ESPACIO EN BLANCO

19. 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 2015, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Costos y Gastos Operacionales		
Costos		
Costo Suspensión	(168.624,53)	(160.296,10)
Costo de Parte de Motor	(703.803,66)	(677.377,59)
Costo Partes Eléctricas	(243.010,58)	(235.557,43)
Costo de Accesorios	(105.542,94)	(88.773,75)
Costo Lubricantes/Filtros	(39.406,30)	(38.417,20)
Costo Parte de Transmisión	(944.224,50)	(831.207,90)
Costo Cauchos Varios	(432,28)	(1.033,36)
Costo Partes de Frenos	(83.826,28)	(78.981,52)
Costo Parte de Dirección	(137.538,75)	(128.376,52)
Costo Rulimanes y Retenedores	(23.492,00)	(18.614,63)
Costo Grupo General	(62.928,90)	(155.342,38)
Total de Costos	(2.512.830,72)	(2.413.978,38)
Gastos		
Administración		
Sueldos y Salarios	(88.296,00)	(105.996,00)
Decimo Tercero Sueldo	(7.432,80)	(9.425,51)
Decimo Cuarto Sueldo	(2.184,00)	(2.176,80)
Aporte Patronal, IECE y SETEC	(10.837,32)	(13.742,75)
Fondo de Reserva	(7.432,80)	(9.011,00)
Vacaciones	(619,44)	(4.713,05)
Honorarios Profesionales	(9.998,27)	(5.561,92)
Mantenimientos y Reparaciones	(19.593,37)	(27.722,87)
Comisiones	(6.767,72)	(12.619,08)
Lubricantes y Combustibles	(6.379,38)	(7.472,77)
Suministros y Materiales	(112.896,90)	(69.945,86)
Servicios de Transporte	(30.893,32)	(44.473,05)
Gastos Servicios Básicos	(6.723,87)	(8.278,92)
Gastos de Gestión	(60.016,24)	(42.296,60)
Servicios de Importaciones	(56.817,38)	(55.858,58)
Viajes y Movilización	(6.544,94)	(5.094,69)
Promociones y Publicidad	(287,93)	(4.263,32)
Depreciación Activos Fijos	(16.666,98)	(8.768,58)
Servicios Públicos	(22.986,19)	(1.434,46)
Otros Servicios	(646,04)	(667,46)
Otros Gastos	(80.391,78)	(71.546,29)
Seguros y Reaseguros	(6.204,69)	(11.725,79)
Provisiones Cuentas Incobrables	(4.969,66)	(1.853,63)
Total de Gastos de Administración	(565.587,02)	(524.648,98)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Ventas		
Transporte	-	(1.180,31)
Combustible	(2,68)	-
Gastos de Viajes	(30,00)	-
Total de Gastos de Ventas	(32,68)	(1.180,31)
Gastos Financieros		
Intereses y Comisiones Bancarias	(6.260,17)	(21,33)
Otros Gastos Financieros	(995,05)	(2.389,99)
Total Gastos Financieros	(7.255,22)	(2.411,32)
Gastos no Deducibles		
Gastos no Deducibles	900,00	97,02
Total de Gastos no Deducibles	900,00	97,02

ESPACIO EN BLANCO

20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, 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	
	2015	2014
Utilidad Contable	180.991,77	180.534,45
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	27.148,77	27.080,17
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	900,00	97,02
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	154.743,00	153.551,30
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	34.043,46	33.781,29

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	34.043,46	33.781,29
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	26.126,28	21.300,33
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	7.917,18	12.480,96
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	26.126,28	21.300,33
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	28.647,74	27.427,69
Crédito Tributario de Años Anteriores	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	5.395,72	6.353,60
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2015 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.