



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:



COMPañÍA:
TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES
CEDEPA S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2013

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.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Otros Activos no Corriente.
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. Impuestos Fiscales.
16. Eventos Subsecuentes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 24 de Mayo de 2014

**A los Accionistas de:
TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**

He auditado el Estado de Situación Financiera de la Compañía **TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2013, 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

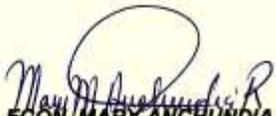
Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. 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 **TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2013, 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

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	Dic-31	Dic-31
		2012	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	243.997,88	353.992,03
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	177.068,32	113.696,73
Provisión Cuentas Incobrables		(1.085,55)	(1.954,57)
Activos por Impuestos Corrientes	5	27.953,10	33.094,48
Inventarios	6	768.603,00	917.049,25
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.216.536,75	1.415.877,92
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7		
Muebles y Enseres		13.339,81	33.876,72
Maquinarias y Equipos		16.742,68	18.608,86
Equipos de Computación y Software		35.796,04	38.439,79
Vehículos		33.701,93	33.701,93
Total de costo		99.580,46	124.627,30
(-) Depreciación Acumulada		(27.986,02)	(50.635,23)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		71.594,44	73.992,07
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	8		
Cuentas y Documentos por Cobrar L/P		-	47.180,43
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		-	47.180,43
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		71.594,44	121.172,50
TOTAL DE ACTIVO		1.288.131,19	1.537.050,42

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	440.910,45	401.425,87
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	-	17.156,52
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	75.180,75	88.995,63
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	59.214,07	61.957,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE		575.305,27	569.535,29
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	44.410,58	4.289,13
Cuentas por Pagar Acccionista		-	42.079,20
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		44.410,58	46.368,33
TOTAL PASIVO		619.715,85	615.903,62
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		142.927,34	142.927,34
Ganancias Acumuladas		323.354,31	532.217,87
Ganancia Neta del Periodo		201.333,69	245.201,59
TOTAL PATRIMONIO		668.415,34	921.146,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.288.131,19	1.537.050,42

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	3.703.299,58	4.421.002,33
(-) Costo de Ventas	<u>(2.616.654,22)</u>	<u>(3.011.245,16)</u>
GANANCIA BRUTA	<u>1.086.645,36</u>	<u>1.409.757,17</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(696.433,46)	(1.052.253,88)
Financieros	<u>(84.869,47)</u>	<u>-</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	305.342,43	357.503,29
(-) 15% Participación Trabajadores	(45.801,36)	(53.625,49)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	<u>259.541,07</u>	<u>303.877,80</u>
(-) Deducion por Incremento Neto de Empleados	-	(15.411,20)
(-) Deducion por Pago a Trabajadores con Discapacidad	(6.465,51)	(21.756,55)
SALDO GANANCIA GRAVABLE	<u>253.075,56</u>	<u>266.710,05</u>
(-) 22 Impuesto a la Renta	(60.738,13)	(58.676,21)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>198.802,93</u>	<u>245.201,59</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00	142.927,34	323.354,31	-	201.333,69	-	668.415,34
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
TRANSFERENCIA DE UTILIDAD DEL 2012	-	-	201.333,69	-	(201.333,69)	-	-
AJUSTE POR CALCULO IMPUESTO A LA RENTA 2012	-	-	7.529,87	-	-	7.529,87	7.529,87
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	245.201,59	-	245.201,59
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800,00	142.927,34	532.217,87	-	245.201,59	-	921.146,80

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Ejercicio	201.333,69	245.201,59
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones del Período	19.231,59	22.649,21
Aumento / (Disminución) Provisión Cuentas Incobrables	1.085,55	869,02
Aporte Futuras Capitalizaciones	142.927,34	-
Aumento de Ganancias Acumuladas	(142.927,34)	7.529,87
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(107.743,94)	63.371,59
Activos por Impuestos Corrientes	(9.552,42)	(5.141,38)
Inventarios	(277.681,08)	(148.446,25)
Cuentas y Documentos por Cobrar L/P	-	(47.180,43)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	80.983,65	(39.484,58)
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	17.156,52
Obligaciones con la Administración Tributaria	31.788,56	13.814,88
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	26.334,16	2.743,20
Otros Pasivos Corrientes	(16.034,07)	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(50.254,31)</u>	<u>133.083,24</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipos	(18.744,82)	(25.046,84)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(18.744,82)</u>	<u>(25.046,84)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	(4.957,87)	(40.121,45)
Cuentas por Pagar Accionista	-	42.079,20
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(4.957,87)</u>	<u>1.957,75</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(73.957,00)	109.994,15
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	317.954,88	243.997,88
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>243.997,88</u>	<u>353.992,03</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

**COMPAÑÍA TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2013**

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**, fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, Cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 4 de Marzo del año 2005, ante la Notaría Cuarta del Cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 18 de Mayo del mismo año bajo el No. 295 y anotado en el repertorio general con el No.846, para dar cumplimiento a la resolución No.04.P.DIC.0000196 de la Superintendencia de Compañías del 28 de Abril del 2005. Cuenta con expediente N. 35800.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Cesar Delgado Panchana, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 10 de Junio del 2010, 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 1391732171001.

El objeto social de la Compañía es la Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículo, además del mantenimiento y reparación.

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 menor de repuestos, 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.

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio solicitado a los proveedores locales.

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 y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de 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, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.

ESPACIO EN BLANCO

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 del 2013 presentan el siguiente valor:

DETALLE	VALORES
Caja	26.128,49
Caja General	22.718,49
Caja Chica	710,00
Fondos Rotativos	2.700,00
Bancos	327.863,54
Banco Guayaquil Cta. Cte No. 14013210	97.002,08
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros No.14191695	13.816,51
Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 7178597	11.643,23
Banco Solidario Cta. Ahorros No. 5927001138930	5.140,58
Banco Bolivariano Cta. Ahorros No. 1101118332	71.401,34
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1115000178	4.284,45
Banco Pichincha Cta. Ahorros No. 4157906800	104.454,54
Banco del Austro Cta. Cte. No. 13087032	20.120,81
TOTAL	353.992,03

Constituyen 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.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2013 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		113.696,73
Relacionadas	a)	5.715,28
No Relacionados	b)	107.981,45
TOTAL		113.696,73

a) Corresponde a Préstamos que la empresa a concedido a compañías relacionadas, los mismos que no generan intereses.

b) Corresponde a Cuentas por Cobrar a Clientes Varios que la empresa tiene como derecho de Cobro por la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehiculos automotores.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El detalle de la Cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013, son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	27.650,34
Anticipo Impuesto a la Renta	5.444,14
TOTAL	33.094,48

Lo conforman Anticipos, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 del 2012 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Mercadería en Almacén	917.049,25
TOTAL	917.049,25

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 bodegas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores. y

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 2013 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes. y

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo.).

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLES					
Muebles y Enseres	13.339,81	20.536,91	-	33.876,72	10
Maquinarias y Equipos	16.742,68	1.866,18	-	18.608,86	10
Equipos de Computación y Software	35.796,04	2.643,75	-	38.439,79	33
Vehículos	33.701,93	-	-	33.701,93	20
SUBTOTAL	99.580,46	25.046,84	-	124.627,30	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(27.986,02)	(22.649,21)	-	(50.635,23)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71.594,44	2.397,63	-	73.992,07	

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE.-

El saldo de la Cuenta Otros Activos no Corriente al 31 de Diciembre del 2013 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Compañía Relacionada</i>	<i>47.180,43</i>
TOTAL	47.180,43

Corresponden a valores por concepto de préstamo concedido a la compañía Importadora-Exportadora Cedepa e Hijos s.a. para capital de trabajo, el mismo que no generaran intereses a futuro.

ESPACIO EN BLANCO

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los rubros de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
No Relacionados		238.774,89
Proveedores Varios Locales	238.774,89	
Relacionados		162.650,98
Inmobiliaria Cedepa S.A.	85.357,10	
Imp. Exp. Cedepa e Hijos S.A.	56.357,06	
Talleres Talacsa S.A.	20.936,82	
TOTAL		401.425,87

Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a favor de proveedores locales y compañía Relacionada por la compra de accesorios, partes, piezas de automotores y por prestación de servicios varios a 30, 60 y 90 días. Con vencimientos corrientes.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2013 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Financieras por Pagar	17.156,52
TOTAL	17.156,52

Obligaciones con instituciones financieras locales a corto plazo, cuya finalidad son para financiar Capital Operativo para la Compañía.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	5.293,85
Retenciones de IVA	5.961,14
IVA en Ventas	19.064,43
Impuesto a la Renta 2013 (a)	58.676,21
TOTAL	88.995,63

- 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.

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 2013. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Prestamos Quirografarios	604,28
Prestamos Hipotecarios	1.649,85
Fondo de Reservas	888,84
Utilidad 15% Trabajadores (a)	53.625,49
IESS por Pagar	5.188,81
TOTAL	61.957,27

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 – Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado.

13. PASIVOS NO CORRIENTES.-

A Diciembre 31 del 2013 el saldo de Pasivos no Corrientes están conformados por:

DETALLE	VALORES
Obligaciones Financieras (a)	4.289,13
Cuenta por Pagar Accionista (b)	42.079,20
TOTAL	46.368,33

a) Corresponde a Obligaciones Financiera de años anteriores con el Banco de Guayaquil a 5 años plazo con un interés 11.83%.

b) Corresponde a valor por cancelar a accionista por concepto de préstamo para capital de trabajo.

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 2013 está conformado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Delgado Alvia Melecio Maximiliano	0,12	1,00
Delgado Panchana Cesar Efren	99,88	799,00
TOTAL	100,00	800,00

15. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente; además de la presentación de la declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

16. 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