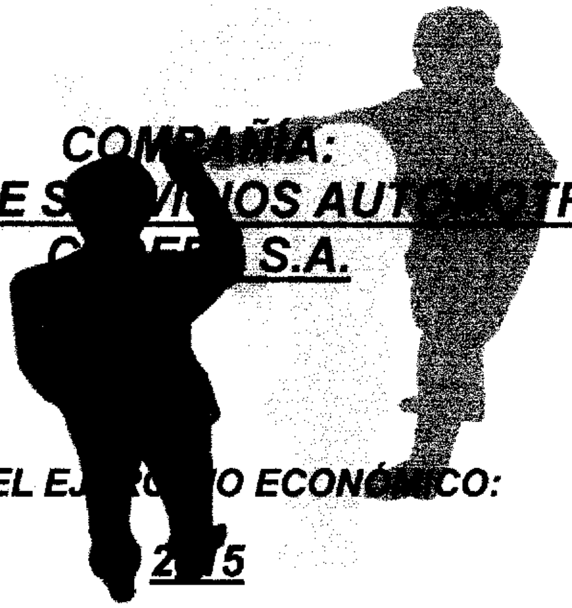
MAR

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 DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



CO[illegible]A:
TALLERES DE S[illegible]VI[illegible]OS AU[illegible]TRICES
C[illegible]E[illegible] S.A.

POR EL E[illegible]O ECON[illegible]CO:

2[illegible]5

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. *Inversiones.*
  5. *Cuentas y Documentos por Cobrar (-) Provisión Cuentas Incobrables.*
  6. *Otras Cuentas por Cobrar.*
  7. *Activos por Impuestos Corrientes.*
  8. *Inventarios.*
  9. *Propiedades, Planta y Equipo.*
  10. *Cuentas y Documentos por Pagar.*
  11. *Obligaciones con Instituciones Financieras.*
  12. *Otras Cuentas y Documentos por Pagar.*
  13. *Obligaciones con la Administración Tributaria.*
  14. *Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.*
  15. *Pasivo No Corriente.*
  16. *Capital Social.*

17. *Aportes Futuras Capitalizaciones.*
18. *Reserva Legal.*
19. *Ganancias Acumuladas.*
20. *Ingresos Netos y Otros Ingresos.*
21. *Costos de Ventas y Gastos Operacionales.*
22. *Conciliación Tributaria.*
23. *Eventos Subsecuentes.*

ESPACIO EN BLANCO

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, 08 de Julio de 2016

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 de 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 auditoria 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. 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 de 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

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	403.394,67	570.098,19
Inversiones	4	617.390,79	389.963,42
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	123.564,23	133.918,79
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5	(3.161,22)	(1.954,57)
Otras Cuentas por Cobrar	6	37.408,26	41.639,44
Activos por Impuestos Corrientes	7	81.667,61	84.990,42
Inventarios	8	1.011.959,43	1.017.988,46
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.272.223,77**	**2.236.644,15**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9		
Muebles y Enseres		45.445,23	37.179,58
Maquinarias y Equipos		21.126,36	18.608,86
Equipos de Computación y Software		62.593,70	43.884,05
Vehículos		72.085,86	33.701,93
Otras Propiedades Planta y Equipos		3.859,50	1.800,00
Total de costo		**205.110,65**	**135.174,42**
(-) Depreciación Acumulada		(110.752,10)	(76.359,94)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**94.358,55**	**58.814,48**
TOTAL DE ACTIVO		**2.366.582,32**	**2.295.458,63**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	727.566,05	809.554,77
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	24.172,79	8.852,28
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	30.617,83	103.364,70
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	132.040,89	133.368,53
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	81.311,39	89.055,60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**995.708,95**	**1.144.195,88**
PASIVO NO CORRIENTE	15		
Cuentas por Pagar Accionista		642,84	7.297,06
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**642,84**	**7.297,06**
TOTAL PASIVO		**996.351,79**	**1.151.492,94**
PATRIMONIO			
Capital Social	16	800,00	800,00
Aportes Accionistas Futuras Capitalizaciones	17	142.927,34	142.927,34
Reserva Legal	18	44.908,37	22.281,89
Ganancias Acumuladas	19	977.956,46	777.419,46
Ganancia Neta del Período		203.638,36	200.537,00
TOTAL PATRIMONIO		**1.370.230,53**	**1.143.965,69**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**2.366.582,32**	**2.295.458,63**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
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	***203.638,36***	***200.537,00***
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Depreciaciones del Período	*34.392,16*	*25.724,71*
Aumento / (Disminución) Provisión Cuentas Incobrables	*1.206,65*	*-*
Reserva Legal	*22.626,48*	*22.281,89*
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	*10.354,56*	*(20.222,06)*
Inversiones	*(227.427,37)*	*(389.963,42)*
Otras Cuentas por Cobrar	*4.231,18*	*(41.639,44)*
Activos por Impuestos Corrientes	*3.322,81*	*(51.895,94)*
Inventarios	*6.029,03*	*(100.939,21)*
Cuentas y Documentos por Cobrar L/P	*-*	*47.180,43*
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	*(81.988,72)*	*408.128,90*
Obligaciones con Instituciones Financieras	*15.320,51*	*(8.304,24)*
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	*(72.746,87)*	*103.364,70*
Obligaciones con la Administración Tributaria	*(1.327,64)*	*44.372,90*
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	*(7.744,21)*	*27.098,33*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***(90.113,07)***	***265.724,55***
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipos	*(69.936,23)*	*(10.547,12)*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	***(69.936,23)***	***(10.547,12)***
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	*-*	*(4.289,13)*
Cuentas por Pagar Accionista	*(6.654,22)*	*(34.782,14)*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	***(6.654,22)***	***(39.071,27)***
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	*(166.703,52)*	*216.106,16*
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	*570.098,19*	*353.992,03*
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	***403.394,67***	***570.098,19***

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEBRE DE 2013	**800,00**	**-**	**142.927,34**	**532.217,87**	**245.201,59**	**921.146,80**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2013	-	-	-	245.201,59	(245.201,59)	-
RESERVA LEGAL 2014		22.281,89	-	-	-	22.281,89
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-		-	-	200.537,00	200.537,00
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	**800,00**	**22.281,89**	**142.927,34**	**777.419,46**	**200.537,00**	**1.143.965,69**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	-	200.537,00	(200.537,00)	-
RESERVA LEGAL 2015		22.626,48	-	-	-	22.626,48
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	203.638,36	203.638,36
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	**800,00**	**44.908,37**	**142.927,34**	**977.956,46**	**203.638,36**	**1.370.230,53**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2015	Dic-31 2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	**20**	*5.421.698,83*	*4.875.309,76*
(-) Costo de Ventas	**21**	*(3.769.974,50)*	*(3.418.282,12)*
GANANCIA BRUTA		**1.651.724,33**	**1.457.027,64**
(-) GASTOS OPERACIONALES:	**21**		
Administración y Ventas		*(1.322.008,31)*	*(1.131.095,48)*
Financieros		*(289,02)*	*(43,18)*
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**(1.322.297,33)**	**(1.131.138,66)**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**20**		
Intereses Ganados		*8.304,78*	*3.143,61*
Ingresos Varios		*883,46*	*2.658,35*
Otros Ingresos		*10,87*	*192,90*
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		**9.199,11**	**5.994,86**
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**338.626,11**	**331.883,84**
(-) 15% Participación Trabajadores	**22**	*(50.793,92)*	*(49.782,58)*
Ganancia Después de Part. Trabajadores		**287.832,19**	**282.101,26**
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados		-	-
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	**22**	*(7.980,63)*	*(12.635,90)*
SALDO GANANCIA GRAVABLE		**279.851,56**	**269.465,36**
(-) 22 Impuesto a la Renta	**22**	*(61.567,34)*	*(59.282,38)*
GANANCIA NETA		**226.264,85**	**222.818,88**
(-) 10% Reserva Legal	**18**	*(22.626,48)*	*(22.281,89)*
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		**203.638,36**	**200.537,00**

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL

Ing. Fanny Cedeño Macias
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

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, Valores y Seguros de 28 de Abril del 2005. Cuenta con expediente No. 35800.*

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. César Delgado Panchana, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 05 de Junio del 2015, 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 Equipo.-*

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.-

Al 31 de Diciembre de 2015 los saldos de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo son:

DESCRIPCIÓN	*VALORES*	
	2015	*2014*
Caja		
Caja General	*2.264,55*	*-*
Caja Chica	*200,00*	*200,00*
Fondos Rotativos	*4.300,00*	*4.300,00*
Bancos		
Banco Guayaquil Cta. Cte No. 14013210	*173.874,85*	*90.475,92*
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros No.14007717	*40.223,77*	*23.260,06*
Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 7178597	*13.951,44*	*81.801,11*
Banco Solidario Cta. Ahorros No. 5927001138930	*2.313,34*	*16.553,27*
Banco Bolivariano Cta. Ahorros No. 1101118332	*91.472,96*	*98.605,62*
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1115000178	*3.011,23*	*4.028,84*
Banco Pichincha Cta. Ahorros No. 4157906800	*3.252,66*	*127.725,01*
Banco del Austro Cta. Cte. No. 13087032	*33.431,54*	*92.991,69*
Depósitos en Tránsito	*35.098,33*	*30.156,67*
TOTAL	***403.394,67***	***570.098,19***

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

4. INVERSIONES.-

Al 31 de Diciembre de 2015 la cuenta Inversiones está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Inversiones en Pólizas	617.390,79	389.963,42
TOTAL	**617.390,79**	**389.963,42**

Constituyen valores por concepto de dos Certificados de Depósitos a plazo en el Banco de Guayaquil, el No. 061-381806 a 101 días con fecha de vencimiento 04 de Enero del 2016, Banco Solidario No. 0325305 a 101 días con fecha de vencimiento de 04 de Enero de 2016, Banco Solidario No. 0332776 con fecha de vencimiento 01 de Febrero del 2016 y el No. 0325306 a 101 días con fecha de vencimiento de 04 de Enero de 2016.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

A Diciembre de 2015 las Cuentas y Documentos por Cobrar – (-) Provisión Cuentas Incobrables, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes Locales			
Relacionadas	a)	5.815,40	-
No Relacionadas	a)	117.748,83	118.344,25
Cheques Posfechados		-	15.574,54
(-) Provisión Cuentas Incobrables	b)	(3.161,22)	(1.954,57)
TOTAL		**120.403,01**	**131.964,22**

a) *Corresponde a valores 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 vehículos automotores.*

b) *El artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.*

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 las Otras Cuentas por Cobrar son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas por cobrar Empleados	a)	24.583,49	14.087,61
Anticipos Varios		-	27.551,83
Otras Cuentas por Cobrar		12.824,77	-
TOTAL		**37.408,26**	**41.639,44**

a) *Préstamos entregados al personal de compañía descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual. Con vencimiento corrientes.*

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El detalle de la Cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre de 2015, es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
IVA en Compras	40.524,35	42.972,37
Retenciones de Iva	1.932,29	36.316,13
Retenciones en la Fuente	35.697,59	36.316,13
Anticipo Impuesto a la Renta	3.513,38	5.701,92
TOTAL	**81.667,61**	**121.306,55**

Valores tributarios a favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS) en la parte que corresponda.

8. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2015 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Mercadería en Almacén	1.011.959,43	1.017.988,46
TOTAL	**1.011.959,43**	**1.017.988,46**

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.

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

(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 DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasificaciones	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO						
DEPRECIABLES						
Muebles y Enseres	*37.179,58*	*8.265,65*	-	-	*45.445,23*	***10***
Maquinarias y Equipos	*18.608,86*	*2.517,50*	-	-	*21.126,36*	***10***
Equipos de Computación y Software	*43.884,05*	*18.709,65*	-	-	*62.593,70*	***33***
Vehículos	*33.701,93*	*38.383,93*	-	-	*72.085,86*	***20***
Otras Propiedades, Planta y Equipos	*1.800,00*	*2.059,50*	-	-	*3.859,50*	
SUBTOTAL	***135.174,42***	***69.936,23***	-	-	***205.110,65***	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	***(76.359,94)***	***(34.392,16)***	-	-	***(110.752,10)***	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	***58.814,48***	***35.544,07***	-	-	***94.358,55***	

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los rubros de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2015 son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
No Relacionados		
Proveedores Varios Locales	561.105,19	518.900,14
Relacionados		
Inmobiliaria Cedepa S.A.	34.142,84	68.285,68
Imp. Exp. Cedepa e Hijos S.A.	128.799,40	192.120,05
Talleres Talacsa S.A.	3.518,62	30.248,90
TOTAL	**727.566,05**	**809.554,77**

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.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2015 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Obligaciones Financieras por Pagar		
Dinners Club Corporativa	6.962,10	3.133,44
Banco de Guayaquil	-	5.718,84
American Express	17.210,69	-
TOTAL	**24.172,79**	**8.852,28**

Valores pendientes por cancelar de Tarjeta Corporativa Dinners Club y Americam Express.

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2015 Otras Cuentas y Documentos por Pagar están conformadas por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cheques Pendientes por Pagar		-	87.277,99
Otras Cuentas por Pagar	a)	30.617,83	16.086,71
TOTAL		30.617,83	103.364,70

a) *Valores pendientes por pagar a terceros, los mismos que se liquidaran a corto plazo.*

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Retenciones en la Fuente		6.361,65	5.894,64
Retenciones de IVA		10.085,08	5.048,76
IVA en Ventas		54.026,82	63.142,75
Impuesto a la Renta (2015)	a)	61.567,34	59.282,38
TOTAL		132.040,89	133.368,53

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. 22).*

14. 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
Décimo Tercer Sueldo		2.457,28	2.604,66
Décimo Cuarto Sueldo		14.336,27	9.863,52
Sueldos por Pagar		1.500,00	9.326,73
Vacaciones		1.477,56	8.702,68
Préstamos Quirografarios		2.217,76	1.649,85
Préstamos Hipotecarios		902,15	604,28
Fondo de Reservas		1.257,05	1.074,77
Utilidad 15% Trabajadores	a)	50.793,92	49.782,58
IESS por Pagar		6.369,40	5.446,53
TOTAL		**81.311,39**	**89.055,60**

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, (Ver nota No. 22).*

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

A Diciembre 31 de 2015 el saldo de Pasivo no Corriente están conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuenta por Pagar Accionista	642,84	7.297,06
TOTAL	**642,84**	**7.297,06**

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

16. 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	98,99	792,00
Delgado Pinargote Eliana Gabriela	Ecuador	0,50	4,00
Delgado Pinargote César Maximino	Ecuador	0,50	4,00
TOTAL		**100,00**	**800,00**

17. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
César Efrén Delgado Panchana	142.927,34	142.927,34
TOTAL	**142.927,34**	**142.927,34**

18. 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 aumento de capital.

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

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	22.281,89	-
(+) Incremento del año	22.626,48	22.281,89
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	**44.908,37**	**22.281,89**

19. 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	777.419,46	532.217,87
Transferencias de Ganancias 2014	200.537,00	245.201,59
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	**977.956,46**	**777.419,46**

20. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS.-

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		
Ventas de Suspensiòn	751.280,87	665.144,91
Ventas de Motor	2.043.001,54	1.790.623,46
Ventas Partes Eléctricas	702.044,94	580.811,89
Ventas de Accesorios	875.598,96	684.197,24
Ventas Lubricantes /Filtros	319.771,49	278.667,53
Ventas Partes de Transmisión	700.828,41	626.043,34
Ventas de Cauchos Varios	12.152,36	9.478,43
Ventas Partes de Frenos y Embragues	366.111,90	313.289,49
Ventas Partes de Dirección	323.090,08	285.946,39
Ventas Pegamentos, Masilla y Varios	22.750,89	18.332,74
Ventas de Rulimanes y Retenedores	159.909,36	131.361,00
Ventas de Frenos de Aire	812,47	1.618,39
Ventas Grupos General	21.612,96	12.926,79
Ventas Grupos Lujos y Accesorios	200.370,04	170.222,28
Ventas Servicio de Mano de Obra	65,00	-
(-) Descuento en Ventas	(499.559,84)	(439.973,42)
(-) Devolución en Ventas	(578.142,60)	(253.380,70)
Otros Ingresos no Operacionales	9.199,11	5.994,86
TOTAL	**5.430.897,94**	**4.881.304,62**

21. *COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-*

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de 2015, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Costos y Gastos Operacionales		
Costos		
Costo Suspensión	(443.529,43)	(419.618,34)
Costo de Parte de Motor	(1.170.341,82)	(1.081.549,85)
Costo Partes Eléctrias	(404.841,44)	(360.505,42)
Costo Accesorios	(511.993,66)	(416.408,83)
Costo Lubricantes/Filtros	(202.945,39)	(184.162,26)
Costo Parte de Tnsmisión	(404.558,54)	(379.243,13)
Costo Cauchos Varios	(7.286,16)	(5.918,88)
Costo Partes de Frenos	(208.454,53)	(190.737,84)
Costo Parte de Dirección	(183.685,94)	(173.901,46)
Costo Rulimanes y Retenedores	(91.410,37)	(80.538,53)
Costo Pegamentos Masilla, Varios	(14.198,86)	(12.277,99)
Costo Grupo General	(126.728,36)	(113.419,59)
Total de Costos	**(3.769.974,50)**	**(3.418.282,12)**
Gastos		
Administración		
Sueldos y Salarios	(308.893,38)	(292.108,36)
Décimo Tercer Sueldo	(28.233,99)	(23.888,22)
Décimo Cuarto Sueldo	(16.877,86)	(12.550,19)
Aporte Patronal, IECE y SECAP	(41.316,00)	(37.417,68)
Fondo de Reserva	(24.351,95)	(23.267,86)
Vacaciones	-	(11.943,98)
Horas Extras	(29.993,28)	(21.910,10)
Mantenimientos y Reparaciones	(27.374,20)	(29.364,96)
Transportes	(58.257,50)	(25.843,28)
Lubricantes y Combustibles	(20.404,36)	(18.944,56)
Suministros y Materiales	(132.513,35)	(123.391,01)
Arriendos	(214.285,68)	(223.214,25)
Gastos Servicios Básicos	(11.381,58)	(7.453,02)
Gastos de Gestión	(111.090,71)	(92.377,64)
Gastos de Comisión en Tarjetas de Créditos	(59.518,22)	(63.763,25)
Viajes y Movilización	(16.168,70)	(30.587,40)
Promociones y Publicidad	(26.667,11)	(3.074,12)
Depreciación Activos Fijos	(34.392,16)	(25.724,71)
Servicios Públicos	(21.516,05)	(137,73)
Otros Servicios	(11.029,45)	(1.537,95)
Otros Gastos	(81.024,72)	(35.981,00)
Seguros y Reaseguros	(13.736,04)	(11.937,91)
Honorarios Profesionales	(30.741,85)	-
Total de Gastos de Administración	**(1.319.768,14)**	**(1.116.419,18)**

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Gastos de Ventas		
Combustibles	(10,26)	(10,26)
Transporte	-	(4.974,95)
Suministros y Materiales	(567,50)	(9.551,84)
Otros Gastos	112,67	(139,25)
Mantenimiento Y Reparaciones	(1.775,08)	-
Total de Gastos de Ventas	**(2.240,17)**	**(14.676,30)**
Gasto Financieros		
Otros Gastos Financieros	(289,02)	(43,18)
Total Gastos Financieros	**(289,02)**	**(43,18)**

22. 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	**338.626,11**	**331.883,84**
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	50.793,92	49.782,58
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	-	-
Menos:		
Dedución por Pagos a Trabajadores con Discapacidad	7.980,63	12.635,90
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	**279.851,56**	**269.465,36**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**61.567,34**	**59.282,38**

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**61.567,34**	**59.282,38**
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	39.380,05	33.352,27
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**22.187,29**	**25.930,11**
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	35.866,67	27.650,35
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	35.697,69	35.866,67
Crédito Tributario de Años Anteriores	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	**22.356,27**	**17.713,79**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**-**	**-**

23. *EVENTOS SUBSECUENTES.-*

Al 31 de Diciembre del 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.

ESPACIO EN BLANCO