

## **AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2013**

### **Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA. Mediante escritura pública del 23 de mayo de 2003, inscrita en el registro mercantil el 03 Julio del mismo año, con un capital de 10.000 (Diez mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América), el capital nominal se mantiene en el mismo valor;

### **Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la superintendencia de compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA. se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF completas a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

#### **2.2 Declaración de Cumplimiento**

Los Estados financieros de la compañía constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

#### **2.3 Base de medición y presentación**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

#### **2.4 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

#### **2.5 Periodo económico**

El periodo económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

#### **2.6 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración de la compañía.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.7 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 fueron preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera y aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de mayo del 2014.

## **2.8 Información financiera por segmentos**

La administración de la compañía no ha identificado segmentos operativos identificables debido a que el segmento de servicios hoteleros representa el 100% de los ingresos de la compañía. La administración considera que la presentación de los estados financieros, integrando todos los segmentos operacionales, es el reflejo apropiado de dichos estados financieros.

## **Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la compañía para obtener rendimientos.

### **3.2. Activos y Pasivos Financieros**

#### **3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

##### **Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por la venta de bienes o servicios prestados en el curso normal de los negocios. La empresa también otorga financiamiento en la intermediación de vehículos, transacciones por las cuales libran documentos por cobrar para garantizar la recuperación de los valores prestados.

En los Estados financieros las cuentas por cobrar se presenta el valor del capital por cobrar, se mantiene un registro de cuentas por cobrar que integra capital e intereses representado por la tablas de amortización, que se generan al momento del otorgamiento del financiamiento.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

##### **Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. No se han registrado pasivo que pasen de doce meses plazo, si los hubiera se clasificarían como como pasivos no corrientes.

### **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos y relevantes etc.

### **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos accionistas)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

### **3.3 Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos. Cabe indicar que los inventarios que mantiene AUTOMOTORES Y VEHICULOS VILLENA CIA. LTDA, son vehículos para la venta, por lo cual se mantienen al costo y no es aplicable la prueba del Valor Neto de Realización.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 60 días. Las perdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

### **3.4 Propiedad, planta y equipo**

#### **3.4.1 Reconocimiento y medición**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### **3.5.2 Depreciación acumulada**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

### **3.5.3 Años de vida útil estimada**

Edificios e Instalaciones, 20 años  
Mobiliario de oficina, 10 años  
Vehículos, 5 años  
Equipos de computación, 3 años

### **3.6 Deterioro del valor de los activos (No financieros)**

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de Diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

### **3.4 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### **3.4.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La aplicación de tarifa de impuesto a la Renta, pago de Anticipo Impuesto a la Renta, se realiza de conformidad con La Ley de régimen Tributario Interno vigente en Ecuador.

#### **3.4.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

### **3.5 Beneficios a los empleados**

#### **3.5.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### **3.5.2 Beneficios de largo plazo**

#### **Jubilación Patronal y Provisión por Desahucio**

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

### **3.6 Provisiones Corrientes y No Corrientes**

Las provisiones se reconocen cuando:

La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación. El monto se ha estimado de forma fiable.

### **3.7 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### **3.8 Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, egresos financieros y los costos directos propios del giro del negocio.

### **3.9 Distribución de Dividendos**

Los dividendos a los accionistas de la compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

### **3.10 Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% en caso de compañía de responsabilidad limitada de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**Nota 4. Normas de Contabilidad recientemente emitidas**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

**NIIF 9: Instrumentos financieros**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

**NIIF 10: Estados financieros consolidados**

Esta norma remplaza a la NIC 27 Consolidación y estados financieros separados y la SIC 12 Consolidación, Entidades de cometido específico. Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF establece los principios de consolidación cuando una entidad controla una o más entidades.

**NIIF 11: Arreglos conjuntos**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para las revelaciones financieras de las partes que integran un arreglo conjunto. Esta norma deroga la NIC 31, Negocios conjuntos y la SIC 13 Entidades controladas conjuntamente, contribuciones no monetarias por los inversionistas.

**NIIF 12: Revelaciones sobre inversiones en otras entidades**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es requerir revelaciones a las entidades que permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar la naturaleza de y riesgos con las inversiones en otras entidades; y los efectos de esas inversiones en la posición financiera, rendimientos y flujos de efectivo.

**NIIF 13: Medición del valor razonable**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. Esta NIIF define "valor razonable", establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

**NIC 27 revisada: Estados financieros separados**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable y las revelaciones requeridas para subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas cuando la entidad prepara estados financieros separados.

**NIC 28 revisada: Inversiones en asociadas y negocios conjuntos**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. El objetivo de esta NIIF es el de describir el tratamiento contable para inversiones en asociadas y determina los requerimientos para la aplicación del método de participación patrimonial al contabilizar inversiones en asociados y negocios conjuntos.

**NIC 19 revisada: Beneficios a empleados**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

**NIC 1: Presentación de estados financieros: Mejoras en la presentación de Otros resultados integrales**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Julio del 2012. Los cambios que se han incluido en la NIC 1 son a párrafos específicos relacionados con la presentación de los Otros resultados integrales. Estos cambios requerirán que los Otros resultados integrales se presenten separando aquellos que no podrán ser reclasificados subsecuentemente al Estado de resultados y los que podrán ser reclasificados subsecuentemente al estado de resultado si se cumplen ciertas condiciones específicas.

**NIC 12: Impuestos diferidos: Mejoras: Recuperación de activos subyacentes**

Esta norma es de aplicación en los períodos que comienzan en o después del 1 de Enero de 2012. Deroga la SIC 21 Recuperación de activos no depreciables revaluados. Los cambios proveen un enfoque práctico para medir activos y pasivos por impuestos diferidos al medir al valor razonable las propiedades de inversión.

**Interpretaciones a las NIIF**

Las siguientes interpretaciones han sido emitidas y entrarán en vigencia en períodos posteriores:

**IFRIC 19: Amortizando pasivos financieros con instrumentos de patrimonio.** Efectiva a partir de los períodos que comienzan en o después del 1 de Julio de 2010.

El IFRIC 9 requiere que la entidad evalúe si un derivativo inmerso en un instrumento financiero sea separado del contrato principal y contabilizado como un derivativo en el momento en que la entidad entra a formar parte del contrato. Se prohíben las revaluaciones posteriores, a menos que haya un cambio en los términos del contrato que modifiquen significativamente el flujo de caja que, de otra manera, sería requerido bajo el contrato, en cuyo caso se requiere de una revaluación. La compañía aplicará esta norma a partir del 1 de Enero del 2011 pero considera que no tendrá efectos significativos en sus operaciones.

La administración de la compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas que sean aplicables, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial. Sin embargo, no es seguido proporcionar una estimación razonable de ese impacto hasta que un examen detallado haya sido completado.

#### **Nota 5. TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en Noviembre del 2008, las compañías como COMIDAS Y SERVICIOS S.A. COMISERSA pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2011, por lo cual los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el año terminado en el 2011 la compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

#### **Nota 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo son activos libres de uso y sin restricciones.

Caja Chica	1,000.00
Caja General	26,710.87
Produbanco Cta. Cte. 02080006562	27,491.83
Pichincha Cta. Cte. 3456489904	301,772.22
<b>* TOTAL* EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>356,974.92</b>

#### **Nota 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar comerciales presentan el siguiente detalle:

Clientes	6,710.45
Clientes Cheques	15,500.00
Documentos por Cobrar	816,268.88
(-) Provisión Incobrables	(18,162.83)
<b>* TOTAL* CLIENTES</b>	<b>820,316.50</b>

#### **Nota 8. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.**

La cuenta presenta un saldo de US\$ 18,162.83, la provisión se hizo considerando la disposición tributaria permitente para el efecto considerando el porcentaje del 1% para la determinación de la provisión, se considera un valor razonable en función dela análisis de cartera realizado.

#### **Nota 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

El detalle clasifica en tres grupos como se detalla a continuación:

##### **CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por Cobrar Empleados	2,000.00
Anticipos de Proveedores	27,964.67
Anticipos de Contratos	28,553.17
<b>* TOTAL* CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>58,517.84</b>

##### **CUENTAS POR COBRAR FISCALES**

Anticipo Impuesto a la Renta	5,217.08
Retenciones ISR Clientes	318.66
<b>* TOTAL* CUENTAS POR COBRAR FISCALES</b>	<b>5,535.74</b>
<b>* TOTAL* CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>64,053.58</b>

**Nota 10. INVENTARIOS.**

La empresa se dedica a la comercialización de vehículos al 31 de diciembre del 2013, no se registran saldo de activos.

**Nota 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

La empresa se dedica a la comercialización de vehículos al 31 de diciembre del 2013, registra valores recibidos por clientes a cuenta de compras de vehículos bajo la modalidad de intermediación.

**OBLIGACIONES COMERCIALES**

Anticipos de Clientes	4,300.00
Depósitos por Confirmar	14,606.00
<b>* TOTAL* OBLIGACIONES COMERCIALES</b>	<b>18,906.00</b>

**Nota 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se describen las cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2013, las cuales se pagaran dentro de los cuatro primeros meses del próximo año.

**CUENTAS POR PAGAR**

Prestaciones IESS por Pagar	1,167.92
Beneficios Sociales por Pagar	5,261.11
Impuestos por Pagar	2,739.76
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>42,235.06</b>
<b>* TOTAL* CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>51,403.85</b>

**PROVISION IMPUESTOS Y BENEFICIOS**

15% Trabajadores del Ejercicio	18,953.25
25% Impuesto Renta del Ejercicio	27,135.67
<b>* TOTAL* PROVISION IMPUESTOS Y BENEFICIOS</b>	<b>46,088.92</b>
<b>*TOTAL* CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>97,492.77</b>

**Nota 13. PROVISIONES LABORALES Y PRESTAMOS DE SOCIOS**

Para el año 2013 no se realizó provisión para Jubilación Patronal y Provisión Desahucio de Trabajadores, se lo hará a partir del 2014, actualizando la base de datos de trabajadores en la empresa de Calculo Actuarial.

La empresa mantiene una deuda por US\$ 700,000.00 al 31 de diciembre del 2013, respecto de estos valores se establecido un acuerdo con el socio y no cobrar intereses por el prestamos, la condición es que el desembolso se lo haga en el año 2014;

**Nota 14. PATRIMONIO**

Se detalla la composición de acuerdo con el siguiente cuadro.

**PATRIMONIO**

Capital Social	10,000.00
Reserva Legal	7,446.34
Reserva Facultativa	144,615.22
Aportes Futura Capitalización	252,000.00
Resultado Ejercicio 2013	80,266.09
<b>*TOTAL* PATRIMONIO</b>	<b>494,327.65</b>

## **Nota 15. INGRESOS y GASTOS**

Se presenta un cuadro resumen para apreciar la estructura de Ingresos y Gastos de la compañía:

### **INGRESOS**

Ventas Vehículos	302,500.82
Comisión Ventas	156,931.26
Ventas Accesorios	20,534.89
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>479,966.97</b>

### **COSTOS Y GASTOS**

COMPRAS	272,529.81
SUELLOS	54,617.10
APORTES Y FONDO RESERVA	10,471.53
BENEFICIOS	10,766.94
HONORARIOS	32,143.62
ARRIENDOS ADMINISTRACION	24,000.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	6,383.75
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,950.96
COMBUSTIBLES	4,719.46
SUMINISTROS	5,378.06
GASTOS DE GESTION ADMINISTRACION	96.59
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3,464.39
GASTO PROVISION INCOBRABLES	3,139.86
DEPRECIACIONES	21,270.60
AMORTIZACIONES ADMINISTRACION	2,884.77
OTROS GASTOS	26,751.79
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>517,569.23</b>

## **Nota 16. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**Factores de riesgo financiero:** El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financieros; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

**Riesgos de propiedad, planta y equipo:** Para los activos importantes se mantiene pólizas de seguros sobre la totalidad de los activos. Los Inmuebles son arrendados y las pólizas en encuentran endosadas a favor del arrendador en cumplimiento de contrato de arrendamiento que permite la explotación de la actividad Hotelera de la empresa.

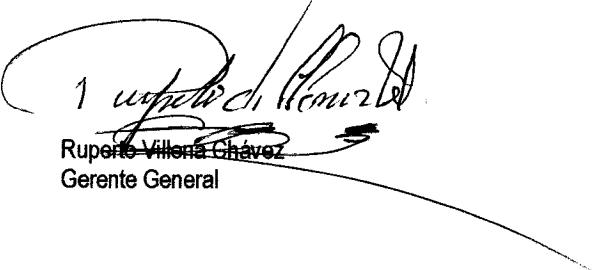
## **Nota 17. CONTINGENCIAS**

### **Revisión de autoridades tributarias**

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2012, 2011, 2010, y 2009 podrían ser revisadas por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la compañía ha aplicado las leyes impositivas.

## **Nota 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (mayo 17 de 2013) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la administración de la compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ruperto Villena Chávez  
Gerente General



Raúl Arévalo Sánchez  
Contador General