

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía de La Casa de la Tobera Sisindiesel S.A. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 3 de abril de 1987, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría quinta del cantón Quito con fecha 12 de mayo de 1987

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedica la venta por mayor y menor de partes y piezas para turbocargadores y sistemas de inyección a diesel.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de mayo de 1987.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *6 de Marzo 2515 y Francisco de Marcos, Guayaquil - Ecuador*

2. BASES DE PRESENTACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Conforme a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

La empresa califica como PYMES, de conformidad con lo establecido en el reglamento para aplicación de las NIIF según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera está cortado al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo son por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 30 días.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- ***Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- ***Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

LA CASA DE LA TOBERA		
BALANCE COMPARATIVO		
	2012	2013
ACTIVO	775,986.32	685,816.84
ACTIVO CORRIENTE	562,835.01	471,274.74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	67,069.96	306.68
CAJA - BANCO	67,069.96	306.68
ACTIVOS FINANCIEROS	105,512.57	102,516.47
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	27,260.39	31,412.90
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	78,252.18	71,103.57
INVENTARIOS	366,355.27	357,272.41
INVENTARIOS DE MERCADERIA	366,355.27	357,272.41
PAGOS ANTICIPADOS	9,709.80	7,457.80
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,709.80	7,457.80
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,187.41	3,721.38
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	4,109.26	257.76
CREDITO TRIBUTARIO IVA	10,078.15	3,463.62
ACTIVO NO CORRIENTE	213,151.31	214,542.10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	213,151.31	214,542.10
ACTIVOS DEPRECIABLES	213,151.31	214,542.10
MAQUINARIA Y EQUIPO	243,452.48	278,982.48
MUEBLES Y ENSERES	7,639.11	7,639.11
VEHICULOS	49,776.79	49,776.79
(-) DEPREC. ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-87,717.07	-121,856.28
ACTIVO DIFERIDO	0.00	0.00
Total Activo	775,986.32	685,816.84
PASIVO	435,665.03	329,567.40
PASIVO CORRIENTE	149,522.20	208,403.39
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	44,348.99	68,806.55
PROVEEDORES POR PAGAR	15,825.93	49,898.11
VARIAS	28,523.06	18,908.44
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49,428.07	115,193.00
OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	49,428.07	115,193.00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	5,484.67	14,821.86
RETENCIONES	796.84	14,821.86
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4,687.83	0.00
CON EL IESS	1,116.51	1,167.36
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16,886.92	8,414.62
BENEFICIOS	10,313.10	4,583.77
UTILIDAD A EMPLEADOS 15%	6,573.82	3,830.85
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	32,257.04	0.00
PASIVO A LARGO PLAZO	286,142.83	121,164.01
RELACIONADA	64,577.45	0.00
PRODUBANCO	221,565.38	121,164.01
Total Pasivo	435,665.03	329,567.40
PATRIMONIO NETO	340,321.30	356,249.44
CAPITAL	30,000.00	30,000.00
CAPITAL SOCIAL	30,000.00	30,000.00
RESERVAS	47,615.28	47,615.28
RESERVA LEGAL	6,640.09	6,640.09
RESERVA DE CAPITAL	40,975.19	40,975.19
RESULTADOS ACUMULADOS	247,011.96	262,952.85
GANANCIAS ACUMULADAS	88,329.52	104,270.41
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION PRIM. VEZ NIIF	158,682.44	158,682.44
Resultado del Ejercicio Actual	15,694.06	15,681.31
Total Patrimonio	340,321.30	356,249.44
Total Pasivo y Patrimonio	775,986.32	685,816.84

LA CASA DE LA TOBERA**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO**

	2012	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	408,051.62	451,281.41
VENTAS LOCALES	325,936.96	372,798.90
OTROS INGRESOS	82,113.70	78,482.51
Total Ingresos	408,050.66	451,281.41
COSTO DE VENTAS	184,243.58	178,557.11
COSTO DE MERCADERIA	137,506.34	119,361.96
COSTOS DE SERVICIOS	46,737.24	59,195.15
GASTOS		247,229.73
GASTOS ADMINISTRATIVOS	76,464.61	38,641.99
GASTOS DE VENTAS	12,515.48	54,119.07
GASTOS FINANCIEROS	18,938.28	28,256.90
GASTOS DE PERSONAL	63,142.62	91,804.17
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS		
FIJOS	28,767.40	34,407.60
Total Gastos	199,828.39	425,786.84
Resultado (Ingresos - Gastos)	23,978.69	25,494.57
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,596.80	3,830.85
IMPUESTO A LA RENTA	4,687.83	6,026.84
RESULTADO NETO	15,694.06	15,636.88

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-66763.28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	3403.16
Clases de cobros por actividades de operación	950101	447173.33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	447128.90
Otros cobros por actividades de operación	95010105	44.43
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-318942.68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-214886.21
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-104,056.47
Intereses pagados	950105	-28256.90
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-6863.17
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-89707.42
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-35530
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-35,530.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-34636.44
Pagos de préstamos	950305	-34636.44
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-66763.28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	67069.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	306.68
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	25,539.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	24528.36
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	34139.21
Ajustes por gastos en provisiones	9705	268.39
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-6026.84
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-3830.85
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-21.55
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-46664.2
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-4,152.51
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	7,148.61
(Incremento) disminución en inventarios	9804	9,082.86
(Incremento) disminución en otros activos	9805	12718.03
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	24457.56
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	9337.19
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-8,421.45
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-96,834.49
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	3,403.16

LA CASA DE LA TOBERA SISINDIESEL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30603	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	30000	6640.09	104270.4	158682.4	40975.19	15681.31	356249.4
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30000	6640.09	88576.35	158682.4	40975.19	15694.06	340568.1
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	30000	6640.09	88576.35	158682.4	40975.19	15694.06	340568.1
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	15694.06	0	0	-12.75	15681.31
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	15694.06			-15694.1	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						15681.31	15681.31

Detalle de las principales cuentas:

1. Instrumentos Financieros medidos al costo.

LA CASA DE LA TOBERA SISINDIESEL S.A.			
RESUMEN GENERAL DE LA CARTERA			
NOMBRE	FACT.	FECHA	VALOR
REYNA CEDEÑO CARMEN / REYNA CEDEÑO CARMEN	15966	10/01/2012	100.00
TRANSMARINA C.A. / TRANSMARINA C.A.	16414	14/05/2012	2,201.67
EUROVEHICULOS S.A. (JUAN ELJURI) / EUROVEHICULOS S.A. (JUAN ELJURI)	16438	16/05/2012	6.53
AUTOLASA / AUTOLASA	17174	20/09/2012	280.00
AUTOLASA / AUTOLASA	17175	20/09/2012	667.82
BETANCOURT BRAVO ROBERTO / BETANCOURT BRAVO ROBERTO	17197	25/09/2012	396.00
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17227	28/09/2012	969.58
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17267	06/10/2012	143.49
MIGUEL ORTEGA SAONA / MAREMOTOR ORTEGA SAONA MIGUEL	17286	08/10/2012	8.70
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17292	09/10/2012	96.88
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17301	11/10/2012	73.39
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17330	19/10/2012	112.00
AUTOLASA / AUTOLASA	17342	20/10/2012	26.00
AUTOLASA / AUTOLASA	17351	22/10/2012	24.88
AUTOLASA / AUTOLASA	17402	25/10/2012	41.70
AUTOLASA / AUTOLASA	17403	25/10/2012	9.35
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17433	29/10/2012	281.57

LA CASA DE LA TOBERA SISINDIESEL S.A.

RESUMEN GENERAL DE LA CARTERA

NOMBRE	FACT.	FECHA	VALOR
TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO / TELMO DIESEL CEDEÑO DE LA CRUZ TELMO	17444	30/10/2012	264.68
JOSE CABRERA VALLEJO (QUEVEDIESEL) JOSE CABRERA VALLEJO / JOSE CABRERA VALLEJO (QUEVEDIESEL) JOSE CABRERA VALLEJO	18316	18/04/2013	0.01
JOSE CABRERA VALLEJO (QUEVEDIESEL) JOSE CABRERA VALLEJO / JOSE CABRERA VALLEJO (QUEVEDIESEL) JOSE CABRERA VALLEJO	18402	06/05/2013	5.01
CONREY / CONREY	18444	13/05/2013	202.40
FERNANDO CARVAJAL EGAS TECNIDIESEL / TECNIDIESEL CARVAJAL EGAS FERNANDO	18664	20/06/2013	5.01
JOSE CABRERA VALLEJO (QUEVEDIESEL) JOSE CABRERA VALLEJO / JOSE CABRERA VALLEJO (QUEVEDIESEL) JOSE CABRERA VALLEJO	18821	19/07/2013	5.03
PACAY GUINGLA JOHN / PACAY GUINGLA JOHN	18839	23/07/2013	14.40
AGUIRRE NARANDO CARLOS / AGUIRRE NARANJO CARLOS	18892	02/08/2013	19.16
LEADCOM / LEADCOM	18953	13/08/2013	14.00
LEON LEON CARLOS / LEON LEON CARLOS	19027	23/08/2013	1,776.54
DIESEL POWER / DIESEL POWER	19151	13/09/2013	3.18
CENTRO DIESEL / CENTRO DIESEL MICHAEL QUINTEROS GILER	19168	17/09/2013	136.79
SENZER S.A / SENZER S.A JAVIER JACOME	19233	02/10/2013	508.00
AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA LTDA / ADECO CUENCA	19337	19/10/2013	0.63
LLERENA CALDERON OMAR MEGADIESEL / LLERENA CALDERON MEGADIESEL OMAR	19361	24/10/2013	355.20
CONSTRUHIDROCARB CIA LTDA /	19398	30/10/2013	100.00
MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR S.A. MANDIESEC S.A. / MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR S.A. MANDIESEC	19418	04/11/2013	245.06
IMAUPLA CIA LTDA / IMAUPLA CIA LTDA	19429	06/11/2013	277.50
TALLER LOS TURBOS / TALLER LOS TURBOS JUAN CARLOS LOMA	19449	08/11/2013	20.38
TALLER TECNICO BOLAÑOS / TALLER BOLAÑOS OSCAR BOLAÑOS GURUMENDI	19472	12/11/2013	259.61
AQUABRISAS / AQUABRISAS RICARDO FERBER	19497	15/11/2013	19.79
EMAULME / EMAULME	19499	15/11/2013	254.00
EMAULME / EMAULME	19500	15/11/2013	121.92
EMAULME / EMAULME	19501	15/11/2013	314.59
NARCISA SEGURA ROMERO / NARCISA SEGURA ROMERO	19496	15/11/2013	358.01
EMAULME / EMAULME	19502	16/11/2013	690.28
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19509	18/11/2013	77.57
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19516	19/11/2013	12.39
MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR S.A. MANDIESEC S.A. / MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR S.A. MANDIESEC	19520	19/11/2013	280.38
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A / AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A	19526	20/11/2013	642.88
TERMOGUAYAS GENERATION S.A /	19533	20/11/2013	304.80
ALVARADO HERNANDEZ RICHARD / ALVARADO HERNANDEZ RICHARD	19538	21/11/2013	15.89
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A / AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A	19541	21/11/2013	1,001.68
PRIME INJECTION CIA LTDA / PRIME INJECTION CIA LTDA MOREIRA MARCO	19536	21/11/2013	13.36
TERMOGUAYAS GENERATION S.A /	19545	22/11/2013	67.20
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19562	25/11/2013	124.71
TALLER TECNICO BOLAÑOS / TALLER BOLAÑOS OSCAR BOLAÑOS GURUMENDI	18182	26/11/2013	17.24
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19565	26/11/2013	148.12
IMPORTDIESEL GT TOAPANTA GUILLERMO / IMPORTDIESEL GT TOAPANTA GUILLERMO	19567	27/11/2013	98.90
PRIME INJECTION CIA LTDA / PRIME INJECTION CIA LTDA MOREIRA MARCO	19587	29/11/2013	81.25
RECAMBIOS A DIESEL CIA. LTDA / RECAMBIOS A DIESEL CIA. LTDA	19595	30/11/2013	314.95
INDUAUTO / INDUAUTO	19605	02/12/2013	864.23
INDUAUTO / INDUAUTO	19604	02/12/2013	254.00
NOMURSA / NOMURSA	19612	03/12/2013	23.10
NOMURSA / NOMURSA	19611	03/12/2013	66.00
EMAULME / EMAULME	19623	04/12/2013	176.40
EMAULME / EMAULME	19624	04/12/2013	770.62
MOREIRA AMADOR WILLIAM / MOREIRA AMADOR WILLIAM	19621	04/12/2013	142.13

LA CASA DE LA TOBERA SISINDIESEL S.A.

RESUMEN GENERAL DE LA CARTERA

NOMBRE	FACT.	FECHA	VALOR
TALLER TECNICO BOLAÑOS / TALLER BOLAÑOS OSCAR BOLAÑOS GURUMENDI	19618	04/12/2013	15.19
EMAULME / EMAULME .	19627	05/12/2013	134.40
EMAULME / EMAULME .	19629	05/12/2013	366.89
MAREPSA . / MAREPSA .	19646	07/12/2013	783.18
TALLERES Y SERVICIOS S.A. / TALLERES Y SERVICIOS S.A. .	19655	07/12/2013	134.40
TALLERES Y SERVICIOS S.A. / TALLERES Y SERVICIOS S.A. .	19656	07/12/2013	8.74
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A / AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A .	19664	09/12/2013	880.20
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CALUMA / GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CALUMA .	19662	09/12/2013	378.92
MOSUMI S.A / MOSUMI S.A .	19667	09/12/2013	385.09
MOSUMI S.A / MOSUMI S.A .	19668	09/12/2013	360.08
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19663	09/12/2013	10.36
CASTILLO CADENA IVAN / CASTILLO CADENA IVAN	19679	10/12/2013	815.76
RECAMBIOS A DIESEL CIA. LTDA / RECAMBIOS A DIESEL CIA. LTDA .	19671	10/12/2013	176.39
TALLERES Y SERVICIOS S.A. / TALLERES Y SERVICIOS S.A. .	19672	10/12/2013	630.55
ORDOÑEZ ALVARADO MARIO / ORDOÑEZ ALVARADO MARIO	19688	11/12/2013	174.43
TALLERES Y SERVICIOS S.A. / TALLERES Y SERVICIOS S.A. .	19691	11/12/2013	164.82
IMPORTDIESEL GT TOAPANTA GUILLERMO / IMPORTDIESEL GT TOAPANTA GUILLERMO	19689	11/12/2013	31.36
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19711	16/12/2013	1,329.56
SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A / SOCIEDAD AGRICOLA E INDUSTRIAL SAN CARLOS S.A .	19708	16/12/2013	56.00
MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR S.A. MANDIESEC S.A. / MANTENIMIENTOS DIESEL DEL ECUADOR S.A. MANDIESEC .	19712	16/12/2013	336.48
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19716	17/12/2013	280.00
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19717	17/12/2013	945.71
EMAULME / EMAULME .	19722	18/12/2013	555.81
EMAULME / EMAULME .	19725	18/12/2013	134.40
EMAULME / EMAULME .	19726	18/12/2013	367.43
EMAULME / EMAULME .	19727	18/12/2013	176.40
EMAULME / EMAULME .	19728	18/12/2013	755.82
ING XAVIER MACIAS ORTEGA / ING XAVIER MACIAS ORTEGA .	19731	18/12/2013	14.52
TALLERES Y SERVICIOS S.A. / TALLERES Y SERVICIOS S.A. .	19721	18/12/2013	168.00
ZAMBRANO CHOEZ ANDREA / ZAMBRANO CHOEZ ANDREA	19720	18/12/2013	1,432.22
FEHIERRO / FEHIERRO .	19732	19/12/2013	551.04
AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA LTDA. ADECO / AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA LTDA. ADECO	19738	19/12/2013	288.25
MOREIRA AMADOR WILLIAM / MOREIRA AMADOR WILLIAM	19746	20/12/2013	40.56
AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA LTDA. ADECO / AUTO SERVICIOS DIESEL ECUATORIANOS CIA LTDA. ADECO	19748	21/12/2013	39.57
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19751	21/12/2013	20.92
CHAVEZ GARCES JOSE / CHAVEZ GARCES (TALLERES CRIPTON) JOSE	19753	23/12/2013	3.10
EMAULME / EMAULME .	19762	26/12/2013	134.40
EMAULME / EMAULME .	19763	26/12/2013	387.07
EMAULME / EMAULME .	19760	26/12/2013	176.40
EMAULME / EMAULME .	19761	26/12/2013	144.73
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19766	26/12/2013	134.40
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19767	26/12/2013	325.79
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19768	26/12/2013	134.40
INDUAUTO . / INDUAUTO .	19769	26/12/2013	325.79
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19771	26/12/2013	245.53
SOLORZANO ORTIZ CECILIA / CS DIESEL SOLORZANO ORTIZ CECILIA	19772	26/12/2013	58.25
TORRES VARGAS WALTER CENTRO DIESEL / TORRES VARGAS WALTER CENTRO DIESEL	19776	27/12/2013	114.57
VILLACIS MONTERO LUIS MIGUEL / VILLACIS MONTERO LUIS MIGUEL	19774	27/12/2013	40.00

LA CASA DE LA TOBERA SISINDIESEL S.A.

RESUMEN GENERAL DE LA CARTERA

NOMBRE	FACT.	FECHA	VALOR
SERVICIOS A DIESEL SANTANA / SERVICIOS A DIESEL SANTANA ANGEL SANTANA INDACOCHEA	19778	28/12/2013	175.18
TALLER TECNICO BOLAÑOS / TALLER BOLAÑOS OSCAR BOLAÑOS GURUMENDI	19779	28/12/2013	291.85

2. *Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2) - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC/ICL/CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido.*

ACTIVOS FIJOS

NOMBRE ACTIVO	COSTO AJUSTE NIIF	DEPREC. AJUSTE NIIF VALOR
EQUIP.DE COMPUT.	30,546.35	30.546,35
MUEBLES Y ENSERES	7.639,11	6.115,09
VEHICULOS	49.776,79	34.006,74
MAQ. Y EQUIPOS	248.436,13	51.188,10
TOTAL ACTIVOS	336.398,38	121.856,28

NOTAS

- **Clientes**

Debido a que se encuentran netas de su provisión para cuentas dudosas y que tienen vencimientos menores a un año, la Gerencia ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Clientes	31,412.90	27,186.81
Menos: Provisión para cuentas incobrables	-959.26	862.16
	30.453.64	26.324.35

- **Activos por impuestos corrientes:**

Corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generadas en el ejercicio actual y en periodos anteriores

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retención en la fuente	3,115.90	2,858.14
	3,115.90	2,858.14

- **Propiedades, Planta y Equipo:**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2013	31/12/2012
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	214,542.10	213,151.31
ACTIVOS DEPRECIABLES	214,542.10	213,151.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	278,982.48	243,452.48
MUEBLES Y ENSERES	7,639.11	7,639.11
VEHICULOS	49,776.79	49,776.79
(-) DEPREC. ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-121,856.28	-87,717.07

EQUIPO

3. **Amortización de Intereses**—Los demás costos por préstamos se reconocen como gastos. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la entidad incurre, que están relacionados con la actividad de la empresa.

AMORTIZACION DE INTERESES		
FECHA	ENTIDAD BANCARIA	BALANCE
31/12/2013		2013
	PRODUBANCO	26.717.41
	PICHINCHA (CTA. CTE)	-1.411.08
	PICHINCHA (AHORRO)	-128.41

5. **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Sra. Mirella Leonor Giler Parrales de Navas
Gerente General
C.I.0907507156


C.P.A. María del Pilar Saltos Saltos
Contador
REG.23804