

CONSORCIO ECUATORIANO AUTOMOTRIZ C.A. CONECA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA A OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, en el año 1990 y se dedicó desde su inicio a la comercialización a través del sistema de Consorcio, de vehículos, automotores nuevos o usados.

Coneca a partir del mes de marzo del 2010 se convirtió exclusivamente en el Administrador del Grupo de Suscriptores tanto Adjudicados como no Adjudicados para lo cual realiza a nombre del mismo la gestión de compra del vehículo, utilizando los recursos disponibles acumulados del grupo al que pertenece el suscriptor adjudicado y transferirá a éste el respectivo vehículo, de esta manera los suscriptores favorecidos se convertirán en adquirientes del bien y el resto de suscriptores del grupo respectivo en transferentes representados por Coneca.

La Junta extraordinaria de Accionistas celebrada el 20 de mayo del 2013, aprobó la modificación del objeto social en su literal d que establece la prestación de servicios en actividades de compra, venta, presente y futura, de bienes muebles e inmuebles a cambio de una retribución que conste en el contrato que se suscriba; acto que fue perfeccionado mediante reforma de estatutos e inscrita en el registro mercantil del 17 de octubre del 2013.

NOTA B RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

c. Cuentas por cobrar Comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar a su valor justo. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe

evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de noventa días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral. Cuando el activo se torna incobrable, se da de baja contra la cuenta de estimación por deterioro de cuentas por cobrar.

d. Mobiliario y Equipo

Las partidas del mobiliario y equipo se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los muebles y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la propiedad, mobiliario y equipo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de muebles y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

e. Pasivos financieros

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Aportes suscriptores no adjudicados, representan las cuotas mensuales recibidas de los suscriptores admitidos en los diferentes grupos; estos aportes se liquidan en función de la entrega del vehículo al momento de la adjudicación del bien al suscriptor que resulte adjudicado.

Suscriptores adjudicados, representan valores recibidos de suscriptores que fueron aceptados para la adjudicación del vehículo mediante sorteo o licitación.



Anticipos suscriptores, representan valores recibidos de suscriptores no adjudicados por concepto de cuotas anticipadas y cuotas de licitación que no fueron favorecidas en la asamblea de adjudicación.

f. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios.

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2013 que es del 22% (23% para el año 2012) sobre la utilidad gravable.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los pasivos por impuestos diferidos serán liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

Los ingresos de la compañía son reconocidos de la siguiente forma:

- Cuotas de inscripción.- Son reconocidas en base a la factura elaborada al momento de la firma del contrato, esta cuota es equivalente al 4% del precio de venta del vehículo contratado.
- Cuotas de administración.- Son reconocidas en base a la facturación mensual y corresponden en un porcentaje de la cuota normal de pago (destinadas para adquirir el vehículo), para cubrir los gastos de operación del sistema.

h. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de

situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

NOTA 1 CAJA GENERAL

La caja general registra las operaciones de cobro y respectiva facturación por punto de emisión de cada agencia diariamente a través del sistema SIAPLEX, en el PLI (Planilla de Liquidación de Ingresos) mismo que genera su cierre diario dejando en cero la misma con la respectiva apropiación a cada Banco que la compañía mantiene en el sistema financiero, la composición al 31 de diciembre de 2013 de este grupo se detalla a continuación:

Agencia	Ingresos	Liquidación	Saldo
CAJA GENERAL AGE NORTE	338,390.61	338,390.61	0.00
CAJA GENERAL AGE SUR	257,393.60	257,393.60	0.00
CAJA GENERAL IBARRA	29,239.56	29,239.56	0.00
CAJA GENERAL CAYAMBE	48,441.68	48,441.68	0.00
CAJA GENERAL STO DOMINGO	82,870.48	82,870.48	0.00
CAJA GENERAL CARAPUNGO	127,061.97	127,061.97	0.00
CAJA GENERAL GUAYAQUIL	136,938.32	136,938.32	0.00
TOTALES	1,020,336.22	1,020,336.22	0.00

NOTA 2 FONDOS DE CAJA CHICA

El fondo de caja chica está destinado para la utilización de gastos menores de cada agencia, de acuerdo al Manual de caja chica el responsable asignado al fondo efectuará la reposición respectiva cuando el mismo esté consumido en un 70%, adjuntando la documentación respectiva, los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Fondo	Saldo	Responsable
CAJA CHICA MATRIZ	150.00	José María Pérez
CAJA CHICA AGE SUR	60.00	Mirella Masache
CAJA CHICA IBARRA	50.00	Ana Roció Martínez
CAJA CHICA CAYAMBE	60.00	Sandra Carrión
CAJA CHICA STO DOMINGO	60.00	Jessica Zambrano
CAJA CHICA CARAPUNGO	60.00	Alejandra Vega
CAJA CHICA TESORERIA	20.00	María Fernanda Freire
CAJA CHICA GUAYAQUIL	100.00	Juan Pablo Ortiz
	<u>560.00</u>	

NOTA 3 BANCOS

Representa los valores que la compañía mantiene en cada institución del sistema financiero producto del recaudo de cuotas y los diversos componentes del sistema de fondos colectivos, así como del giro de valores por concepto de pago de bienes y servicios que la compañía genera para su operación, las mismas se encuentran conciliadas contablemente de acuerdo a los procedimientos de control vigentes, el saldo al 31 de diciembre de 2013 se detalla:

Banco	Saldo 31/12/2013
Bco. Pacífico Cta. 571451-6	302,823.82
Bco. Produbanco Cta. 0200500413-2	1,201,393.98
Bco. Guayaquil Cta. 000624167-0	28,356.04
Bco. Austro Cta. 00-17-04629-2	104,240.51
Bco. Internacional Cta. 036060447-9	385,400.58
Bco. Pichincha Cta. 34292556-04	846,604.44
Total	2,868,819.37

NOTA 4 DEPOSITOS EN TRANSITO

Registra el valor correspondiente a RECAPS de tarjeta de crédito producto del cobro como medio de pago en la colocación de contratos de adhesión, las mismas son liquidadas según los plazos que para tal motivo cada casa emisora mantiene (8 días hasta 15 días) con el respectivo depósito o acreditación a las cuentas de la compañía, el saldo al 31 de diciembre de 2013 es:

Partida	Saldo 31/12/2013
NORTE RECAP.44207012 VOUCHER 8754479D	1,911.00
Total	1,911.00

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR CONCESSIONARIOS NR

Cuentas por Cobrar Concesionarios representa los saldos de facturas por comisión que Coneca genera a los diferentes concesionarios por compra de vehículos para los clientes adjudicados, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CONCESIONARIO	VALOR
CONCESIONARIO LANZOTY	1,492.27
CONCESIONARIO MIRASOL	2,347.37
CONCESIONARIO CARSEG	8,525.20
CONCESIONARIO EMPROMOTOR	348.83
CONCESIONARIO AUDESUR	2,843.54
Saldo al 31-12-2013	15,557.21

Los rubros son parte de la matriz de calificación sin que esta refleje una incobrabilidad y necesidad de provisión de acuerdo con la política establecida por la compañía.

NOTA 6 INVERSION DEPOSITO PLAZO BCO PICHINCHA

Representa la colocación en certificados de depósito a plazo que la compañía ha efectuado en Banco Pichincha y que son mantenidas hasta su vencimiento, la renovación depende del análisis de las tasas de interés vigentes a esa fecha y de la disponibilidad de efectivos que requiera la compañía según su estado de flujo de efectivo, al 31 de diciembre el saldo es:



Detalle de certificados de inversión año 2013

Operación	Banco	Monto	Tasa	Inicio	Vencimiento
36977117	Banco Pichincha C.A.	544,513.72	6%	22/10/2013	19/02/2014
36978716	Banco Pichincha C.A.	547,385.73	6%	21/11/2013	21/03/2014
36980544	Banco Pichincha C.A.	549,514.51	6%	24/12/2013	23/04/2014
Totales		1,641,413.96			

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COLABORADORES SERVICIOS RL

Apropia los rubros por servicios o valores en contra que se generan por cobrar a colaboradores mediante el Rol de pagos, mismos que son descontados según la documentación soporte que es entregada por el área respectiva, al 31 de diciembre de 2013 el saldo está compuesto por:

Detalle	Saldo 31/12/2013
Ctas. X Cobrar Uniformes	179.40
Ctas. X Cobrar Sobregiros Nomina	297.57
	476.97

NOTA 8 OTRAS CTAS X COBRAR GARANTIAS NR

Está compuesto por los valores entregados por concepto de garantía de los locales que CONECA arrienda en los diferentes puntos geográficos, los rubros se encuentran respaldados bajo los contratos vigentes a la fecha del cierre del ejercicio fiscal 2013 y se detalla:

Local CONECA	Valor Garantía
Age. Sando Domingo	6,400.00
Age. Carapungo	1,200.00
Matriz	6,000.00
Age. Sur	1,072.00
Age. Guayaquil	5,600.00
Age. Cayambe	1,800.00
Age. Ibarra	500.00
Totales	22,572.00

NOTA 9 TRANSITORIA POR REGULARIZAR

Esta cuenta registra partidas de carácter transitorio con vencimiento 48 horas que se apropian en base a la documentación entregada una vez que se tiene la certeza de la operación a ser registrada, al cierre del ejercicio 2013 ninguna de estas representa gasto para la compañía y su detalle se presenta:

CUENTA	VALOR
LIQ AGOSTO/13 ULLAURI DARIO ANIBAL	262.82
NC 048-002-000627612 MOVISTAR POR AFECTAR	4.59
TRANSITORIA POR REGULARIZAR	267.41

NOTA 10 OCC SUSCRIPTORES – CHEQUES DEVUELTOS

Registra el valor de cheques devueltos por parte de las instituciones financieras por pagos de suscriptores tanto adjudicados y no adjudicados que serán gestionados para la respectiva recuperación, el detalle al 31 de diciembre de 2013 es:

Fecha	Detalle	Identificación rubro	Valor
30-sep-2013	CH.DEV.REA CÚJILEMA ALBERTO	CUOTA 16 Y 17	702.79
12-dic-2013	CH.DEV.18 PILICITA QUISHPE EDISON	INSCRIPCION PRIMERA CUOTA	1,052.79
18-dic-2013	CH.DEV.901 HIDALGO GUIJARRO SONIA	INSCRIPCION PRIMERA CUOTA	1,701.79
23-dic-2013	CH.DEV. 1425 RIVERA CARDENAS EDISON	CUOTA 20	349.79
31-dic-2013	CH.DEV.1717 CHICAIZA CESAR ANIBAL	CUOTA 51	492.55
Totales			4,299.71

NOTA 11 OCC SUSCRIPTORES – PANAMERICANA

Los valores registrados corresponden a la facturación correspondiente a comisiones de COLVIDA que la compañía genera, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CUENTA	VALOR
FC 1685 COLVIDA S.A. COM SEP 2013	656.07
FC 1686 COLVIDA S.A. COM OCT 2013	700.08
FC 1687 COLVIDA S.A. COM NOV 2013	705.92
	2.062.07

NOTA 12 ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Constituye el valor de concesión del local en Quicentro Sur con la compañía DK Management, la cual la compañía va apropiando en el transcurso del plazo que determina el contrato, el saldo al 31 de diciembre es USD 41.180,65.

NOTA 13 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta el movimiento de muebles y equipos durante los años 2012 y 2013

	<u>Saldo al 01 de enero del 2012</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2012</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2013</u> US\$	<u>Vida útil años</u>
Muebles y Enseres	74.695	3.356	78.051	2.541	80.592	10
Equipo de Computación	58.671	17.189	75.860	961	76.821	3
Vehículos	32.920	-	32.920	-	32.920	5
	<u>166.286</u>	<u>20.545</u>	<u>186.831</u>	<u>3.502</u>	<u>190.333</u>	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(88.032)</u>	<u>(33.725)</u>	<u>(121.757)</u>	<u>(29.274)</u>	<u>(151.031)</u>	
	<u>78.254</u>	<u>(13.180)</u>	<u>65.074</u>	<u>(25.772)</u>	<u>39.302</u>	

NOTA 13 CUENTAS POR COBRAR FIFEICOMISO

Registra el valor de aporte de Consorcio Ecuatoriano Automotriz C.A. para la constitución de los fideicomisos que maneja dentro del sistema de fondo colectivo, se detalla el desglose al cierre del 31 de diciembre 2013:

CONSTITUCIÓN	VALOR
FIDEICOMISO - FIDEVAL	500
FIDEICOMISO - FONDOS PICHINCHA	1,400.00
Total	1,900.00

NOTA 14 SUSCRIPTORES CONCESIONARIOS VEHICULOS

Los valores pendientes de pago al 31 de diciembre de 2013 por concepto de cancelación de unidades de suscriptores adjudicados en base a la asamblea efectuada para el efecto:

Concesionario	Marca	Cliente Adjudicado	Valor Pago
Ambacar Cia Ltda	GREAT WALL	TEJADA GOMEZ FREDDY ROLANDO	20,490.00
Ambacar Cia Ltda	GREAT WALL	GUADALUPE AGUILAR DANIEL HUMBERTO	28,990.00
(-) Diferencias de precio		Cientes Coneca	-38,782.41
Por pagar concesionarios Vehículos			10,697.59

NOTA 15 APORTES SUSCRIPTORES

Representan personas naturales que a través de un contrato suscrito con CONECA C.A. se comprometen a aportar cuotas en forma mensual (aproximadamente 72 cuotas - 6 años); a su vez la compañía se compromete a gestionar la compra de los vehículos que hayan sido seleccionados para los suscriptores adjudicados por medio de sorteo o licitación (2 vehículos por cada mes); hasta que se concluya la entrega de los vehículos a todos los aportantes y miembros del grupo. Para efectos del cumplimiento de su objeto, la compañía conforma grupos de 144 personas. A continuación se presenta un resumen que detalla el movimiento de suscriptores Adjudicados y No Adjudicados:

	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>
Valores por recuperar por Administración de Grupos:	
Valores por recuperar suscriptores adjudicados corto plazo	10.477.097
Valores por recuperar suscriptores adjudicados largo plazo	700.949

Total cuentas por cobrar suscriptores	11.178.046

Valores a los aportantes de los Grupos:	
Aportes suscriptores no adjudicados largo plazo	(10.049.272)
Suscriptores no adjudicados corto plazo	(2.652.755)
Otros Pasivos (Reajuste Diferido)	(42.145)

Total cuentas por pagar suscriptores	(12.744.172)

Total neto de cuentas por pagar suscriptores al 31 de diciembre	(1.566.126)
	=====

NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR COMPONENTES SUSCRIPTORES

Registra las obligaciones que mantiene la compañía para con los prestadores de servicios inherentes al contrato de adhesión mismo que los suscriptores cancelan mensualmente y son liquidados por CONECA a cada uno de los proveedores, al cierre del año 2013 se detalla la composición de los mismos:

Detalle de proveedor	Valor
CTAS POR PAGAR - FIDEICOMISO	32,363.61
CTAS POR PAGAR - LEVANTAMIENTO DE PRENDA	1,730.41
CTAS POR PAGAR - DISPOSITIVO	52,751.10
CTAS POR PAGAR - ALPHESEG	559,713.37
CTAS POR PAGAR - CLIENTES (Notas de crédito) SalDOS a favor de Suscriptores	-37,167.86
Componentes Suscriptores	609,390.63

NOTA 17 ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta de carácter temporal apropia partidas que se deben liquidar en el siguiente periodo de la cual la compañía tiene la certeza que se debe ejecutar ya sea el pago o liquidar hasta la espera de la documentación soporte, el plazo de liquidación es de 48 horas, al cierre se muestra su composición:

CUENTA	VALOR
COBRO LIQ AZUCENA PALACIOS CUOTA ENERO SALUD 2014	7.87
CALCULO SALARIO DIGNO AÑO 2013	310.74
Total	<u>318.61</u>

NOTA 18 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Refleja los saldos por pagar a los proveedores que la compañía está pendiente de pago en vista del plazo acordado con cada uno de ellos, se liquidarán en enero de 2014, el detalle de muestra como sigue:

CTAS POR PAGAR - COMISIONES GERENCIA	22,039.03
CTAS POR PAGAR - DICASA	1,387.92

NOTA 19 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al cierre del ejercicio económico 2013 registra los valores a ser cancelados en sus respectivos periodos de pago establecidos a la administración tributaria por concepto de:

- a) impuestos de carácter mensual (Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y Retenciones de IVA)

Partidas	Valor
12% IVA COMPRAS	-27,285.74
12% IVA VENTAS	31,279.17
30% RETENCION FUENTE IVA BIENES	104.36
70% RETENCION FUENTE IVA SERVICIOS	5,416.83
100% RET FTE IVA	1,254.17
10% RET FTE HONORARIOS PROFESIONALES	257.00
8% RET FTE PREDONINA INTELLECTO	335.74
2% RET FTE ENTRE SOCIEDADES	1,760.01

8% RET FTE ARRENDAMIENTOS	4,183.05
1% RET FTE SEGUROS Y REASEGUROS	78.64
1% RET FTE OTRAS	28.99
RET IMPUESTO RENTA RELACION DE	218.85
IMPUESTO MENSUAL POR PAGAR	17,631.07

b) Impuesto a la Renta del Ejercicio Económico 2013 calculado en base a la normativa legal vigente:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1,208,651.12
Menos:	
Participación a Trabajadores (d)	181,297.67
Más:	
Gastos no deducibles locales	34,253.53
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	1,061,606.98
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	1,031,606.98
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	30,000.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	230,553.54
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	36,938.76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	193,614.78
Más:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	12,340.52
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	11,456.78
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	194,498.52

NOTA 20 CON EL IESS

Se contabiliza el valor correspondiente a los Aportes a la Seguridad Social, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, así como los Fondos de Reserva de los colaboradores de la compañía que serán liquidados al Instituto de Seguridad Social en los plazos y mecanismos señalados para el efecto.

APORTES IESS	13,378.01
FONDOS DE RESERVA	1,428.35
PRESTAMOS IESS	2,482.72

NOTA 21 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Registra los rubros pendientes de cancelación a colaboradores por derechos y beneficios adquiridos y que la compañía mantiene registrado hasta la fecha de pago respectivo en base a



las disposiciones de los organismos de control competentes, al cierre del ejercicio fiscal 2013 se detalla:

Partida	Valor
	31/12/2013
SUELDOS POR PAGAR	27,517.65
DECIMO TERCER SUELDO	6,835.65
DECIMO CUARTO SUELDO	10,692.83
VACACIONES	15,106.18
LIQUIDACIONES COLABORADORES	2,042.94
Total	62,195.25

De la misma forma se registra el valor de la Participación de trabajadores generado en el ejercicio fiscal 2013 tal como se detalla a continuación:

CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad del Ejercicio	1,208,651.12
Pérdida del Ejercicio	0.00
Más:	
Ajuste por precios de transferencia	0.00
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	1,208,651.12
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	181,297.67

NOTA 22 ANTICIPOS DE CLIENTES

Representan valores de anticipos efectuados por los suscriptores por concepto de cuotas que al cierre del ejercicio fueron registradas en las cuentas bancarias y serán apropiadas en el mes de enero en base a la fecha de vencimiento, se muestra el saldo al 31 de diciembre de 2013:

	Saldo
	Año 2013
ANTICIPOS - CLIENTES BCO. PRODUBANCO	9,309.55
ANTICIPOS - CLIENTES BCO. GUAYAQUIL	1,785.13
Total	11,094.68

NOTA 23 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS POR JUBILACIÓN PATRONAL

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por la compañía Actuarial debidamente calificada por el organismo de control.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado "prospectivo" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo la tasa conmutación actuarial del año 2013 fue del 7% anual. De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados el valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:



2013

Valor presente de la reserva actuarial:

Trabajadores activos entre 10 y 20 años de servicio	13.030
Trabajadores activos con menos de 10 años de servicio	25.708

Total provisión según cálculo actuarial	38.738
---	--------

BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial, practicado por la compañía Actuarial debidamente calificada por el organismo de control.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado "prospectivo" y las bases técnicas es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, sonde experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de Consorcio Ecuatoriano Automotriz C.A. CONECA, con su propia estadística, el saldo al cierre del ejercicio económico 2013 es de USD 10.948,55.

NOTA 24 IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en periodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

Al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012 se han reconocido pasivos por impuestos diferidos por US\$ 389 y US\$779, y su detalle es el siguiente:

<u>Movimiento en pasivos por Impuestos Diferidos</u>	<u>US\$</u>
Pasivos por Impuesto diferido Inicial	779,45
Disminución durante el 2013 por vehículos	390,13
Total Pasivos por Impuestos Diferidos a dic 2013	389,32

NOTA 25 AUMENTO DE CAPITAL Y CAPITAL SUSCRITO

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 20 de mayo del 2013, resolvió incrementar el capital social de la compañía en la suma de US\$ 249.169,60 mediante la capitalización de las utilidades generadas por la compañía en los ejercicios económicos del año 2010 por US\$ 196.691 y 2011 por US\$ 2.645 y el saldo de US\$ 49.834 que fue tomado de la cuenta de reserva legal. Dicho incremento fue inscrito en el registro mercantil el 17 de octubre del 2013, con el cual el capital asciende a US\$ 1'019.840,80

Durante el año 2013 se emitieron en circulación 6.229.240 acciones, con lo cual el capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por 25.496.020 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 0.04 cada una.

NOTA 25 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Durante el ejercicio económico 2013 la compañía ha generado gastos tendientes a la marcha de sus actividades los cuales han sido registrados en apego a las Normativas tanto Tributarias y Societarias vigentes, contando con el respaldo de todas sus operaciones, se muestra los principales rubros:

Partida de Gasto	Ventas	Administrativos
SUELDOS Y SALARIOS	216,733.20	183,263.78
COMISIONES	249,291.04	8,330.50
BENEFICIOS SOCIALES	181,950.05	93,484.28
HONORARIOS Y COMISIONES	47,226.16	132,456.91
MANTENIMIENTO Y REPARACION	13,336.59	31,017.88
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	224,144.51	172,185.20
PROMOCION Y PUBLICIDAD	4,558.18	2,186.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,457.86	17,568.90
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	902.45	2,429.90
SEGUROS Y REASEGUROS	821.02	6,116.79
GASTOS DE GESTION	7,233.41	7,147.67
GASTOS DE VIAJE	3,954.10	5,738.37
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	24,945.42	135,536.80
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	24,047.98
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0.00	29,273.04
OTROS GASTOS	3,116.53	29,365.80
GASTOS FINANCIEROS	0.00	5,269.70
Total gasto por área 2013	979,670.52	885,419.50
Total General gastos 2013	1,865,090.02	


Fredy Tamayo Altamirano
GERENTE GENERAL
CONECA


José María Pérez
CONTADOR GENERAL
CONECA