

AUTOMET CIA SERVICIOS AUTOMOTRICES Y METALMECANICOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO QUE TERMINA 31/12/2013

AUTOMET SERVICIOS AUTOMOTRICES Y METALMECANICOS es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es AV ELOY ALFARO PASAJE "A" E10-20 Y JUAN MOLINEROS, está es de Responsabilidad Limitada, su principal actividad son brindar servicios automotrices y metalmecánicos.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólar de los Estados Unidos de América.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía, todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	2 por ciento
Instalaciones fijas y equipo	10 a 30 por ciento

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro

del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario, ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo, se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo a los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. El Grupo no financia esta obligación por anticipado.

El costo y la obligación del Grupo de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada(s), que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente del Grupo, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes del Grupo están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión del Grupo. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

Durante 2012, AUTOMET SERVICIOS AUTOMOTRICES Y METALMECÁNICOS CIA LTDA percibió una disminución en saldos al balance, pero cabe recalcar que es el segundo años de funciones y es un proceso de inversión para capitalizar la empresa.

AUTOMET Servicios Automotrices y Metalmecánicos Cía. Ltda..
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	350,00	400,00
	Caja General	-	-
	Subtotal Caja	350,00	400,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	20.340,16	11.294,23
	Produbanco Cta. Corriente	499,92	100,00
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	20.840,08	11.394,23
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	21.190,08	11.794,23

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	63.080,88	12.676,46
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	428,00	1.093,86
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	63.508,88	13.770,32

8 10103 INVENTARIOS

dic-12

dic-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	23.000,00	25.000,00
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía	-	-
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	23.000,00	25.000,00

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	60.000,00	-	60.000,00
1020102	Edificios	222.090,00	27.910,00	250.000,00
1020103	Construcción en Curso	28.000,00	(28.000,00)	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	10.560,00	(490,00)	10.070,00
1020106	Máquinas y Equipos	149.900,68	213,75	150.114,43
1020108	Equipo de Computación	8.070,00	(2.451,25)	5.618,75
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes	70.985,62	470,00	71.455,62
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	549.606,30	(2.347,50)	547.258,80
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	549.606,30	(2.347,50)	547.258,80

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	60.066,67	22.296,88
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	60.066,67	22.296,88
18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha (1)		21.937,49
		Banco del Produbanco(2)		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	21.937,49
	(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días (2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días			
	DEL EXTERIOR			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		-
		Banco UBS	-	
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	21.937,49
19	20105	PROVISIONES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	15.126,14	15.126,14
	2010502	Provisiones del exterior		
	20105	TOTAL PROVISIONES	15.126,14	15.126,14
20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	8.262,00	8.512,00
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		10.319,46
	2010703	Obligaciones con el IESS	84.855,65	98.211,57
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		3.341,79
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		8.277,64
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	93.117,65	128.662,46
23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	8.556,02	
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	8.556,02	-
27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	347.088,73	68.507,98
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
	20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	347.088,73	68.507,98

28 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-12 dic-13

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Jorge Luis Cisneros Rivadeneira	240,00	399,00
	Cristian Andrés Cisneros Rivadeneira	160,00	1,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	214.297,76	395.555,22
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	214.297,76	395.555,22

39 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(2.852,82)	(91.250,00)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(2.852,82)	(91.250,00)

40 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	55.184,28
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(81.347,71)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(81.347,71)	55.184,28

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	632.207,82	844.886,72
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	2.509,40
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	632.207,82	847.396,12

42 43 **OTROS INGRESOS** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

AUTOMET Servicios Automotrices y Metalmecánicos Cía. Ltda..
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-12 dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	535.358,44	549.176,37
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		(25.000,00)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	535.358,44	524.176,37

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	88.784,53	99.575,26
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.240,27	20.412,93
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	10.722,00	3.010,52
520109	Arrendamiento operativo	2.400,00	8.400,00
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	5.604,00	1.200,00
520112	Combustibles	2.100,00	2.850,00
520113	Lubricantes	1.854,00	560,00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	2.600,00	500,00
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		4.857,00
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5.760,00	5.040,00
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	50.132,29	73.129,76
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		48.500,00

AUTOMET Servicios Automotrices y Metalmecánicos Cia. Ltda..

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	178.197,09	268.035,47

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		-
52022202	Otros activos		-
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		-
52022302	Inventarios		-
52022303	Instrumentos Financieros		-
52022304	Intangibles		-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		-
52022306	Otros activos		-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		-
52022402	Materiales		-
52022403	Costos de producción		-
520225	Gasto por reestructuración		-
520226	Valor neto de realización de inventarios		-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		-
520228	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Administración	-	-
	Total Gastos de Venta y Administrativos	178.197,09	268.035,47

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-12

dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(81.347,71)	55.184,28
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(8.277,64)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		

AUTOMET Servicios Automotrices y Metalmecánicos Cia. Ltda..

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único		-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	(81.347,71)	46.906,64
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(10.319,46)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	(81.347,71)	36.587,18