

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas y Directorio de: **OXXO S.A.**

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

1.- Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía denominada **OXXO S.A.**, que comprenden el balance cortado al 31 de diciembre del año **2.005** y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, si como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

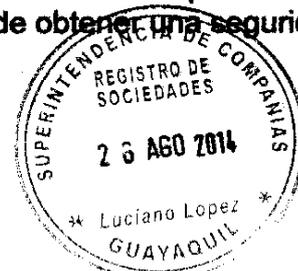
2.- La compañía denominada **OXXO S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

3.- Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía denominada **OXXO S.A.**, al 31 de diciembre del año **2.005**, y los correspondientes Estados de Resultados y de Evolución del Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

La presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la empresa. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoria. Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del año **2.005** fueron examinados sin salvedades de los mismos en su dictamen de fecha 15 de agosto del año **2.014**

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NEC), estas normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad



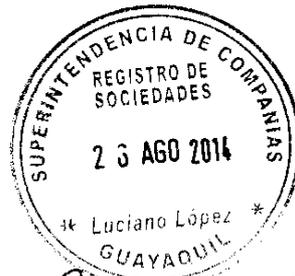
## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (continuación)

Razonable de los Estados Financieros no contienen errores significativos. La auditoria incluye un examen en base a pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras e informaciones reveladas en los Estados Financieros. La auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en conjunto. Consideramos que nuestra auditoria ofrece una base razonable para nuestra opinión.

### OPINION.-

4.- En nuestra opinión, basados en nuestros exámenes y en el informe de otros auditores, los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes de la compañía, los resultados de sus operaciones terminados al 31 de diciembre del año 2.005 y de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador.

Guayaquil Ecuador  
Agosto, 15 del 2.014



*Luciano López*  
**Vasquez & Asociados S:A. VASQUEZASOC**  
**SC. RNAE-545**

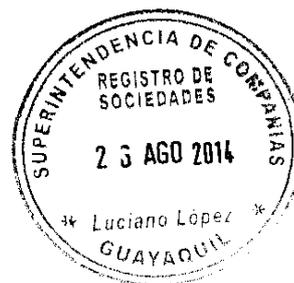
**OXO S.A**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**Cortado al 31 de diciembre del 2,005**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	1.518,74	
Inversiones Financieras	795.918,12	
Ctas y Doctos por Cobrar	3.744.195,35	
( - ) Prov.Ctas Incobrables	37.441,95	
Otros Ctas por Cobrar	6.816,60	
Credito Tribuario IVA	657.893,92	
Credito Tribuario RENTA	72.323,50	
Inventario de Materia Prima	865.325,30	
Seguros Pagados x Anticipado	38.819,25	
Otros Activos Corrientes	<u>980.460,82</u>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>7.125.829,65</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>		
Muebles y Enseres	38.993,04	
Maquinaria y Equipo	32.598,89	
Equipo de Computacion	18.771,75	
Vehiculos	26.370,00	
( - ) Dep Acumulada	<u>23.047,54</u>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>		<b>93.686,14</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>7.219.515,79</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores Locales	6.067.810,77	
Obligaciones Tributarias	566.803,93	
Obligaciones con Empleados	<u>111.371,86</u>	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.745.986,56</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Anticipo Clientes	<u>15.940,74</u>	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>15.940,74</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>6.761.927,30</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	50.000,00	
Reserva Legal	45.243,98	
Utilidad no Distribuidas	407.195,83	
Perdida del Ejercicio	<u>- 44.851,32</u>	
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>457.588,49</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>7.219.515,79</u></b>



**OXXO S.A**  
**ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO**  
**Al 31 diciembre del 2,005**

<b>A C T I V O</b>	2004	2005
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos	219.013,68	1.518,74
Inversiones Financieras	800.918,12	795.918,12
Ctas y Doctos por Cobrar	6.719.298,00	3.744.195,35
( - ) Prov.Ctas Incobrables		37.441,95
Otros Ctas por Cobrar		6.816,60
Credito Tribuario IVA	626.160,13	657.893,92
Credito Tribuario RENTA		72.323,50
Inventario Suministros	1.942.916,00	
Inventario de Materia Prima		865.325,30
Seguros Pagados x Anticipado	81.753,92	38.819,25
Otros Activos Corrientes	<u>882.131,12</u>	<u>980.460,82</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.272.190,97</b>	<b>7.125.829,65</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>		
Muebles y Enseres		38.993,04
Instalaciones, Maquinarias, Muebles	38.993,04	32.598,89
Equipo de Computacion	18.343,89	18.771,75
Vehiculos	185.172,85	26.370,00
( - ) Dep Acumulada	<u>34.525,89</u>	<u>23.047,54</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>	<b>207.983,89</b>	<b>93.686,14</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>11.480.174,86</b>	<b>7.219.515,79</b>
<b>P A S I V O</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
PROVEEDORES LOCALES	2.460.331,44	6.067.810,77
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	260.705,00	566.803,93
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	<u>106.456,43</u>	<u>111.371,86</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.827.492,87</b>	<b>6.745.986,56</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Anticipo Clientes		15.940,74
CTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	<u>650.242,18</u>	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>650.242,18</b>	<b>15.940,74</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>3.477.735,05</b>	<b>6.761.927,30</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	50.000,00	50.000,00
Aportes para Futura Capitalizacion	7.500.000,00	
Reserva Legal	45.243,98	45.243,98
Utilidad no Distribuidas		407.195,83
Utilidad del Ejercicio	407.195,83	
Perdida del Ejercicio		<u>44.851,32</u>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>8.002.439,81</b>	<b>457.588,49</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>11.480.174,86</b>	<b>7.219.515,79</b>



**OXXO S.A****ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO PERIODO 2005**

	<b>Capital Social</b>	<b>Ap Futura Capitalizacion</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Utilidad no Distribuidas</b>	<b>Perdida del Ejercicio</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo Inicial	50.000,00	7.500.000,00	45.243,98			407.195,83	8.002.439,81
Varaciones		- 7.500.000,00				- 407.195,83	- 7.907.195,83
<b>Saldo Final</b>	<b>50.000,00</b>		<b>45.243,98</b>	<b>407.195,83</b>	<b>- 44.851,32</b>		<b>457.588,49</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑIA OXXO S.A.**

**31 DE DICIEMBRE DE 2005**

Cifras expresada en dólares

### **NOTA 1**

#### **ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Compañía denominada **OXXO S.A.**, es una sociedad Anónima, de nacionalidad ecuatoriana, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 13 de marzo del año 2.002. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. El término de duración de la Compañía expira el 13 de marzo del año 2052.

El objeto social de la Matriz es la actividad a todo lo relacionado a la actividad construcción, La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2005.

### **NOTA 2**

#### **BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad NEC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La Superintendencia de Compañías en conjunto con los organismos profesionales, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con los principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones.

la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto que a partir de enero del 2.010 se adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

### **NOTA 3**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **OXXO S.A.**, a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2005

##### **1. Información general**

La Compañía denominada **OXXO S.A.**, es una sociedad Anónima, de nacionalidad ecuatoriana, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 13 de marzo del año 2.002. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. El término de duración de la Compañía expira el 13 de marzo del año 2052.

El objeto social de la Matriz es la actividad a todo lo relacionado a la actividad construcción, La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2005.

### **NOTA 4**

#### **EFFECTIVO- CAJA – BANCOS**

Se registran valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soporta con los recibos, comprobantes de ingresos y egresos.

### **NOTA 5**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-**

Las Cuentas por Cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por la mercadería vendida o por el servicio que se brinda dentro del giro del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año. La provisión se calcula mediante posibilidades de recuperación a criterio de la Administración de la Compañía.

## **NOTA 6**

### **CREDITO TRIBUTARIO - RENTA.-**

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en dicha cuenta.

## **NOTA 7**

### **INVENTARIO.-**

Los valores consignados en este rubro se deben a mercadería que se rotan de manera inmediata por la actividad de la compañía. El mismo que esta debidamente soportada

## **NOTA 8**

### **PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.-**

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido a la norma aplicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, segundos siguientes porcentajes anuales:

* Edificios	5%
* Instalaciones	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Equipos de computación	20% y 33%

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza son capitalizadas.

#### **NOTA 9**

##### **CUENTAS POR PAGAR.- ANTICIPO A CLIENTES**

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas empresas.

#### **NOTA 10**

##### **CUENTAS POR PAGAR.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Estas obligaciones la empresa mantiene con los empleados en virtud de su retribución por efectos de las utilidades del ejercicio económico, los mismos que serán canceladas en los plazos y formas legales establecidas por las Leyes Ecuatorianas.

#### **NOTA 11**

##### **CUENTAS POR PAGAR.- LARGO PLAZO**

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector financiero, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas instituciones.

#### **NOTA 12**

##### **CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía se mantiene con la que se constituyó ósea de \$ 50.000, oo con un valor nominal de las acciones de \$1,oo cada una .

## **NOTA 13**

### **APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Los valores que se consignan en el periodo 2.012 son aportes realizadas por los accionistas, los mismos que no generan ningún tipo de interés

## **NOTA 14**

### **RESERVAS**

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para que se capitalizan en un futuro aumento de capital de la compañía.

## **NOTA 15**

### **UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Estos valores han sido generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan directamente al patrimonio, sin modificar o afectar el Estado de Resultado

## **NOTA 16**

### **RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derechos de los activos vendidos, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa.

## **NOTA 16**

### **RECONOCIMIENTOS DE INTERESES, COSTOS Y GASTOS.-**

Todos los ingresos por intereses se reconocen en el Estado de resultados conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Así mismo, todos los gastos por interese, así como otros costos incurridos por prestamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el periodo respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.