

# **AUDITORIA EXTERNA**

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 de Diciembre de 2011**

## **CONTENIDO**

Dictamen

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Flujo de Efectivo

Notas Aclaratorias

Ajustes NIIF

Estado de Situación Inicial bajo NIIF

## **Abreviaturas usadas:**

|             |                                                  |
|-------------|--------------------------------------------------|
| <b>IVA</b>  | Impuesto al Valor Agregado                       |
| <b>LRTI</b> | Ley de Régimen Tributario Interno                |
| <b>NEC</b>  | Normas Ecuatorianas de Contabilidad              |
| <b>SRI</b>  | Servicio de Rentas Internas                      |
| <b>NIIF</b> | Normas Internacionales de Información Financiera |
| <b>\$</b>   | Dólares estadounidenses                          |

## AUDITORIA EXTERNA

### INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Loja, marzo 2012

A la Junta de socios de.

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**

Presente.-

De nuestras consideraciones:

#### **Dictamen sobre estados financieros.**

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA, que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Flujo de Efectivo y, notas explicativas. por el año terminado en esa fecha.

#### **Responsabilidad de la gerencia por los Estados Financieros**

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Dicha responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estén exentos de errores materiales ocasionados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en su conjunto basados en nuestra auditoría efectuada de acuerdo con las Normas establecidas en la legislación ecuatoriana. Dicha legislación exige que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros auditados están exentos de errores materiales de carácter significativo.
4. La Auditoría implica el examen, mediante la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración del riesgo de errores materiales en los Estados Financieros. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados

## AUDITORIA EXTERNA

y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

5. En nuestra opinión, los estados financieros, de la compañía IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA. así como el resultado y el flujo de efectivo de sus operaciones, por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2011, son razonables de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

### **Énfasis**

6. Las compañías y entes definidos en el artículo primero numerales 1 y 2 de la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre de 2008, aplicaran NIIF completas.

La compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), año 2011, debiendo aplicar NIIF completas para el año 2012.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

7. Hemos verificado el cumplimiento del proceso de transición, a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, entre los que se establece el cronograma de aplicación obligatoria y la Conciliación del Patrimonio por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, entre ellas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Información que ha sido aprobada en Junta General de Socios.
8. Respecto al Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011, este se emite por separado al organismo de control.

Loja, marzo, 2012



Dra. Patricia Rivas Salazar  
**Licencia No. 21.944**  
**RNAE No. 346**

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.****BALANCE GENERAL (ACUMULADO)**

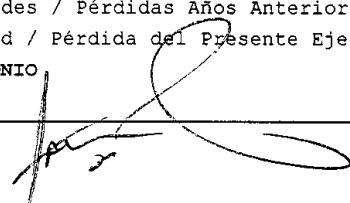
Al 31/12/2011

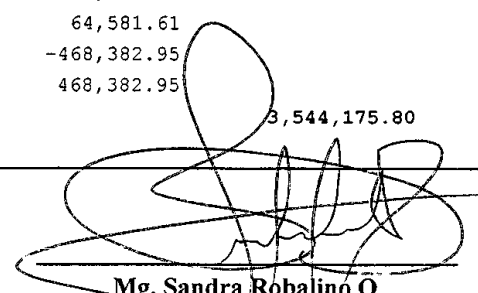
|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1. ACTIVO</b>                                     | <b>3,544,175.80</b> |
| <b>1.1. CORRIENTE</b>                                | <b>3,000,604.29</b> |
| 1.1.00. CAJA GENERAL                                 | 962.41              |
| 1.1.00.02 Caja Chica                                 | 60.00               |
| 1.1.00.04 Caja para gastos mayores                   | 902.41              |
| 1.1.01. BANCOS                                       | 8,184.13            |
| 1.1.01.01 Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900-41856-7   | 7,394.74            |
| 1.1.01.02 Banco de Loja Cta. Ahorros Nro. 2900418784 | 789.39              |
| 1.1.02. DOCUMENTOS ENTREGADOS                        | 590,666.91          |
| 1.1.02.06 Cheques postfechados                       | 539,295.55          |
| 1.1.02.07 Papeletas de Retiro                        | 51,371.36           |
| 1.1.04. INVENTARIO DE MERCADERIAS                    | 789,773.43          |
| 1.1.04.01 Inventario de Mercaderias 12%              | 211,103.61          |
| 1.1.04.02 Inventario de Mercaderias 0%               | 578,669.82          |
| 1.1.05. CUENTAS POR COBRAR                           | 1,606,901.35        |
| 1.1.05.02 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)          | -84,251.54          |
| 1.1.05.03. Cuentas y Documentos por Cobrar           | 1,690,678.89        |
| 1.1.05.03.01 Cuentas por cobrar                      | 1,676,366.20        |
| 1.1.05.03.03 Cuentas por cobrar                      | 13,827.55           |
| 1.1.05.03.05 Otras cuentas por cobrar                | 485.14              |
| 1.1.05.06. PRESTAMO A EMPLEADOS                      | 474.00              |
| 1.1.05.06.08 P.E.Balbuca Quizhpe Jhon Manuel         | 120.00              |
| 1.1.05.06.28 P.E. Charles R Sanchez Silva            | 354.00              |
| 1.1.09 CREDITO TRIBUTARIO                            | 4,116.06            |
| <b>1.2. ACTIVO FIJO</b>                              | <b>340,571.51</b>   |
| 1.2.01 EQUIPOS DE COMPUTACION                        | 19,290.79           |
| 1.2.02 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION  | -16,687.15          |
| 1.2.03 MUEBLES Y ENSERES                             | 16,836.81           |
| 1.2.04 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES      | -5,109.92           |
| 1.2.05 VEHICULOS                                     | 507,893.00          |
| 1.2.06 DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS              | -182,508.52         |
| 1.2.07 EQUIPO DE SEGURIDAD                           | 2,000.00            |
| 1.2.08 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD    | -1,143.50           |
| <b>1.3. OTROS ACTIVOS</b>                            | <b>203,000.00</b>   |
| 1.3.1. PREPAGADOS                                    | 3,000.00            |
| 1.3.1.02 Cuentas por cobrar Garantias                | 3,000.00            |
| 1.3.2. Inversiones                                   | 200,000.00          |
| 1.3.2.01 Inversiones Permanentes                     | 200,000.00          |
| <b>2. PASIVOS</b>                                    | <b>1,865,021.01</b> |
| <b>2.1. PASIVO CORRIENTE</b>                         | <b>1,570,158.22</b> |
| 2.1.01. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES                | 3,049.88            |
| 2.1.01.13 CXPXP Proveedores Varios                   | 16.10               |
| 2.1.01.34 Depositos no identificados                 | 3,033.78            |
| 2.1.02. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS                | 42,417.49           |
| 2.1.02.01 C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia    | 2,177.71            |
| 2.1.02.02 C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi       | 2,177.71            |
| 2.1.02.03 C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin       | 2,177.71            |
| 2.1.02.04 C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi       | 2,177.71            |
| 2.1.02.05 C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias   | 2,177.71            |
| 2.1.02.06 C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo  | 2,177.71            |
| 2.1.02.07 C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda   | 15,969.89           |
| 2.1.02.08 C.X.P Jaramillo Vivanco Elias Juventino    | 13,381.34           |
| 2.1.06. OBLIGACIONES PATRONALES                      | 75,747.66           |
| 2.1.06.01 APOORTE IESE 9.35% PERSONAL                | 1,959.59            |
| 2.1.06.02 APOORTE PATRONAL 12.15%                    | 2,336.84            |
| 2.1.06.06 15% PARTICIPACION TRABAJADORES             | 70,257.44           |

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.****BALANCE GENERAL (ACUMULADO)**

Al 31/12/2011

|                                                  |                   |                     |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 2.1.06.08 Impuesto IECE Y SECAP                  | 209.53            |                     |
| 2.1.06.10 FONDOS DE RESERVA MENSUAL              | 315.19            |                     |
| 2.1.06.11 CUENTAS POR PAGAR VARIAS               | 580.17            |                     |
| 2.1.06.12 SALARIO DE LA DIGNIDAD                 | 88.90             |                     |
| 2.1.07. Por pagar a Proveedores                  | 1,434,067.43      |                     |
| 2.1.07.01 CHEQUES POSFECHADOS                    | 1,434,067.43      |                     |
| 2.1.09. OBLIGACIONES POR PAGAR SRI               | 14,875.76         |                     |
| 2.1.09.01 Renta Mensual                          | 14,875.76         |                     |
| <b>2.2. PASIVO LARGO PLAZO</b>                   | <b>294,862.79</b> |                     |
| 2.2.01 Prestamos Bancarios L/P                   | 134,220.74        |                     |
| 2.2.02 C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda | 107,103.14        |                     |
| 2.2.03 C.X.P.A. Romero Jaramillo Lucia Noemi     | 50,538.91         |                     |
| 2.2.04 C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias | 3,000.00          |                     |
| <b>3. PATRIMONIO</b>                             |                   | <b>1,679,154.79</b> |
| 3.1. Capital Social                              | 2,000.00          |                     |
| 3.1.01 Capital Suscrito y Asignado               | 2,000.00          |                     |
| 3.2 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES             | 553,271.81        |                     |
| 3.3. RESERVAS                                    | 66,051.02         |                     |
| 3.3.01 Reserva Legal                             | 400.00            |                     |
| 3.3.02 Reserva Facultativa                       | 65,651.02         |                     |
| 3.4. UTILIDADES DE LOS SOCIOS                    | 1,057,831.96      |                     |
| 3.4.01 Imelda Romero                             | 143,728.99        |                     |
| 3.4.02 Geovanny Jaramillo                        | 19,599.41         |                     |
| 3.4.03 Muriel Jaramillo                          | 19,599.41         |                     |
| 3.4.04 Yofre Jaramillo                           | 19,599.41         |                     |
| 3.4.05 Olger Jaramillo                           | 19,599.41         |                     |
| 3.4.06 Juventino Jaramillo                       | 19,599.41         |                     |
| 3.4.07 Lucia Jaramillo                           | 19,599.41         |                     |
| 3.4.1. Utilidades Años Anteriores                | 796,506.51        |                     |
| 3.4.1.01 Utilidades Años Ant. Imelda Romero      | 473,598.48        |                     |
| 3.4.1.03 Utilidades Años Ant.Muriel Jaramillo    | 64,581.60         |                     |
| 3.4.1.04 Utilidades Años Ant.Yofre Jaramillo     | 64,581.60         |                     |
| 3.4.1.05 Utilidades Años Ant.Olger Jaramillo     | 64,581.61         |                     |
| 3.4.1.06 Utilidades Años Ant.Juventino Jaramillo | 64,581.61         |                     |
| 3.4.1.07 Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo    | 64,581.61         |                     |
| 3.5.01 Utilidades / Pérdidas Años Anteriores     | -468,382.95       |                     |
| 3.5.02 Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio | 468,382.95        |                     |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                       |                   | <b>3,544,175.80</b> |

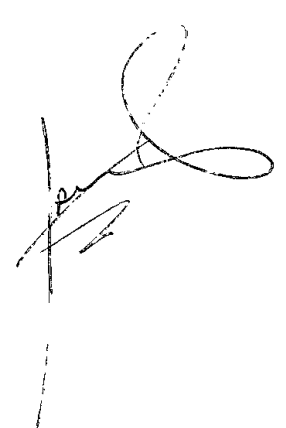
  
 Sr. Geovanny Jaramillo  
 GERENTE

  
 Mg. Sandra Robalino Q  
 CONTADORA

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)**

Del 01/12/2011 al 31/12/2011

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>4. INGRESOS</b>                                   | <b>12,985,030.99</b> |
| 4.1. INGRESOS OPERATIVOS                             | 12,948,673.00        |
| 4.1.1. VENTAS                                        | 12,948,673.00        |
| 4.1.1.01. ventas brutas                              | 13,229,993.51        |
| 4.1.1.01.01 Ventas 12%                               | 2,584,786.23         |
| 4.1.1.01.02 Ventas 0%                                | 10,501,472.22        |
| 4.1.1.01.05 Transporte de Mercadería                 | 143,735.06           |
| 4.1.1.03. DEVOLUCIONES                               | -227,697.18          |
| 4.1.1.03.01 Devoluciones Ventas 12%                  | -42,974.95           |
| 4.1.1.03.02 Devoluciones Ventas 0%                   | -184,722.23          |
| 4.1.1.04. DESCUENTOS                                 | -53,623.33           |
| 4.1.1.04.02 Descuentos Ventas 0%                     | -53,623.33           |
| 4.2. INTERESES GANADOS                               | 70.29                |
| 4.2.01 Intereses Bancarios                           | 70.29                |
| 4.3. OTROS INGRESOS                                  | 36,287.70            |
| 4.3.01 OTROS INGRESOS                                | 35,040.59            |
| 4.3.03 SOBRANTE DE MERCADERIA                        | 1,247.11             |
| <b>5. GASTOS</b>                                     | <b>12,516,648.04</b> |
| 5.1. GASTOS OPERATIVOS                               | 11,699,674.99        |
| 5.1.1. COMPRAS                                       | 85,244.69            |
| 5.1.1.05 Transporte en Compras                       | 2,106.00             |
| 5.1.1.10 Gasto de IVA                                | 44,164.88            |
| 5.1.1.11 Gasto Promoción                             | 38,973.81            |
| 5.1.2. Costo de Ventas                               | 11,614,430.30        |
| 5.1.2.01 Costo de Ventas 12%                         | 2,350,198.45         |
| 5.1.2.02 Costo de Ventas 0%                          | 9,596,837.69         |
| 5.1.2.03 Descuento en Compras 12%                    | -35,069.87           |
| 5.1.2.04 Descuento en Compras 0%                     | -297,535.97          |
| 5.2. GASTOS ADMINISTRATIVOS                          | 775,547.98           |
| 5.2.01 Sueldos y Salarios                            | 144,644.82           |
| 5.2.03 Bonificaciones Empleados                      | 66,411.18            |
| 5.2.04 Horas Extras                                  | 32,776.77            |
| 5.2.06 Asesoramiento Empresarial                     | 39,931.38            |
| 5.2.07 Fondo de Reserva                              | 18,662.68            |
| 5.2.08 Decimo Tercero                                | 20,109.96            |
| 5.2.09 Decimo Cuarto                                 | 7,776.99             |
| 5.2.10 Vacaciones                                    | 321.03               |
| 5.2.11 Comisiones                                    | 56,513.81            |
| 5.2.12 Gasto de Representación                       | 840.34               |
| 5.2.13 Aporte Patronal al IESS                       | 25,195.07            |
| 5.2.14 Arriendo Local y Oficinas                     | 48,000.00            |
| 5.2.15. MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS  | 24,271.51            |
| 5.2.15.01 Mantenimiento y Reparacion Vehiculos       | 20,200.51            |
| 5.2.15.02 Mantenimiento y Reparacion Equipo de Compu | 75.00                |
| 5.2.15.05 Mano de Obra reparación Vehículos          | 201.00               |
| 5.2.15.06 Servicios de Mantenimiento                 | 3,160.00             |
| 5.2.15.07 Adecuación de Oficinas                     | 635.00               |
| 5.2.16. DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS                   | 46,157.18            |
| 5.2.16.01 Depreciación Equipo de Computación         | 2,334.80             |
| 5.2.16.02 Depreciación Muebles y Enseres             | 1,421.74             |
| 5.2.16.03 Depreciación Vehiculos                     | 42,220.64            |
| 5.2.16.04 Depreciación Equipo de Seguridad           | 180.00               |
| 5.2.17 GASTO CUENTAS INCOBRABLES                     | 15,906.43            |
| 5.2.18. PUBLICIDAD                                   | 1,459.27             |
| 5.2.18.01 Publicidad                                 | 1,459.27             |
| 5.2.19. SERVICIOS BASICOS                            | 10,036.90            |
| 5.2.19.01 Agua                                       | 810.34               |
| 5.2.19.02 Luz Eléctrica                              | 1,469.99             |
| 5.2.19.03 Teléfono                                   | 458.23               |
| 5.2.19.05 Porta                                      | 7,298.34             |
| 5.2.20. ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS          | 9,109.18             |



**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)**

Del 01/12/2011 al 31/12/2011

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| 5.2.20.02 Atencion a Empleados                   | 638.14            |
| 5.2.20.03 Atención a Proveedores                 | 70.08             |
| 5.2.20.04 Atención a Accionistas                 | 284.92            |
| 5.2.20.05 IMPUESTO                               | 8,116.04          |
| 5.2.21 Aseo y Limpieza                           | 464.21            |
| 5.2.22 Seguridad y Vigilancia                    | 120.00            |
| <b>5.2.23. TRANSPORTE Y MOVILIZACION</b>         | <b>12,020.83</b>  |
| 5.2.23.01 Alimentación                           | 11,346.58         |
| 5.2.23.02 Hospedaje                              | 567.65            |
| 5.2.23.03 Movilización y Transporte              | 106.60            |
| 5.2.24 Estibado                                  | 36,045.17         |
| 5.2.25 Simert                                    | 240.00            |
| 5.2.27 Peaje                                     | 8,346.50          |
| <b>5.2.28. Servicio de Encomienda</b>            | <b>552.32</b>     |
| 5.2.28.01 Envios                                 | 552.32            |
| 5.2.31 IECE Y SECAP                              | 4,490.91          |
| 5.2.32 Uniformes                                 | 1,739.72          |
| 5.2.33 Honorarios                                | 10,385.46         |
| 5.2.34 SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA        | 643.26            |
| 5.2.35 Utiles de Oficina                         | 398.84            |
| 5.2.36 Impresos                                  | 5,970.74          |
| 5.2.37 Libros y Catálogos                        | 198.00            |
| 5.2.39 Copias y Formularios                      | 308.27            |
| <b>5.2.40. LUBRICANTES Y REPUESTOS</b>           | <b>121,550.25</b> |
| 5.2.40.00 LUBRICANTES Y REPUESTOS                | 10,539.22         |
| 5.2.40.01 Combustible                            | 47,403.29         |
| 5.2.40.02 Repuestos y Accesorios                 | 60,031.97         |
| 5.2.40.07 MATRICULA DE VEHICULOS                 | 3,575.77          |
| 5.2.41 SACOS Y CARPAS                            | 70.00             |
| 5.2.42 Capacitación                              | 3,825.00          |
| 5.2.43 LICENCIAS                                 | 54.00             |
| <b>5.3. GASTOS NO OPERATIVOS *</b>               | <b>5,069.85</b>   |
| 5.3.02 Agasajos a Socios y Empleados             | 493.34            |
| 5.3.04 AVALUOS                                   | 2,620.00          |
| 5.3.05 AUTOCONSUMO                               | 1,956.51          |
| <b>5.4. GASTOS FINANCIEROS</b>                   | <b>24,758.24</b>  |
| 5.4.01 Intereses Bancarios                       | 24,091.00         |
| 5.4.03 Gasto Chequera                            | 270.00            |
| 5.4.05 Otros Gastos                              | 26.98             |
| 5.4.06 Comisiones Bancarias                      | 370.26            |
| <b>5.5. GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                 | <b>105.55</b>     |
| 5.5.1. MULTAS E INTERESES AL FISCO               | 105.55            |
| 5.5.1.02 Interes SRI                             | 96.83             |
| 5.5.1.07 Varios No Deducibles                    | 1.13              |
| 5.5.1.08 Mora Financiera                         | 7.59              |
| <b>5.6. OTROS GASTOS</b>                         | <b>131.34</b>     |
| 5.6.01 Varios                                    | 131.34            |
| <b>5.8. SEGUROS</b>                              | <b>11,860.09</b>  |
| 5.8.01 Seguros de Vehiculos                      | 10,166.09         |
| 5.8.02 Seguro Hanter y Rastreo de Vehiculos      | 1,194.00          |
| <b>Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio</b> | <b>468,382.95</b> |

Sr. Geovanny Jaramillo  
GERENTE

Mg. Sandra Robalino Q  
CONTADORA



# IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

### EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

|                                                |                 |            |
|------------------------------------------------|-----------------|------------|
| RECIBIDO DE CLIENTES                           | 12,805,770.00   |            |
| PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS               | - 12,451,362.41 |            |
| PAGADO A ACCIONISTAS Y OTROS                   | - 106,548.89    |            |
| EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN |                 | 247,858.70 |

### EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

|                                                |             |             |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
| UTILIZADO PARA LA COMPRA DE ACTIVOS FIJOS      | - 37,284.90 |             |
| EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN |             | - 37,284.90 |

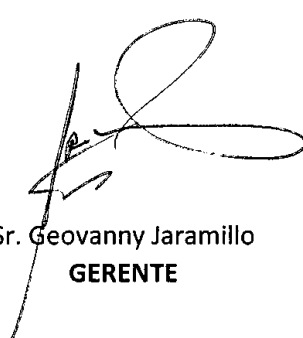
### EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO

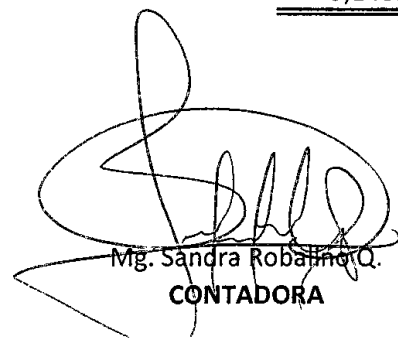
|                                                     |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| PRESTAMOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO                   | - 144,280.34 |              |
| PRESTAMOS RECIBIDOS A LARGO PLAZO                   | - 116,332.09 |              |
| EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO |              | - 260,612.43 |

DISMUNICIÓN NETO DE EFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES - 50,038.63

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO 59,185.17

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO 9,146.54

  
Sr. Geovanny Jaramillo  
GERENTE

  
Mg. Sandra Robalino Q.  
CONTADORA



## IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2011

#### SALDOS AL 31-12-2010

|                                   |           |            |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| Capital social                    | 2000      |            |
| Reserva Legal                     | 400       |            |
| Reserva Faculativa                | 50364.15  |            |
| Reservas Patrimoniales            |           |            |
| Aporte a Futuras Capitalizaciones | 553271.81 |            |
| Utilidades no distribuidas        | 810537.11 |            |
| SUMAN                             |           | 1416573.07 |

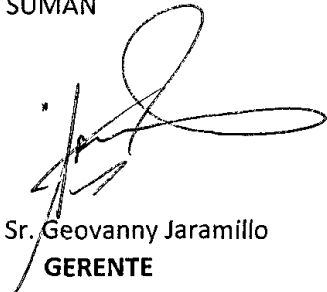
#### AUMENTOS PATRIMONIALES

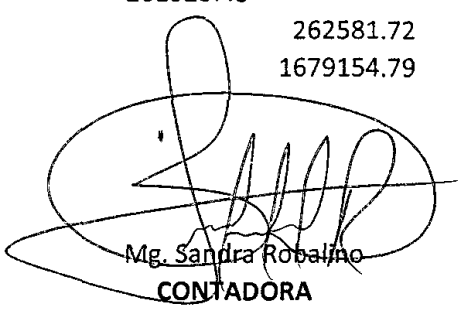
|                    |          |  |
|--------------------|----------|--|
| Reserva Faculativa | 15286.87 |  |
|--------------------|----------|--|

#### DISMINUCIONES PATRIMONIALES

#### Dividendos cancelados de años anteriores

|                           |           |            |
|---------------------------|-----------|------------|
| Geovanny Jaramillo Romero | 14030.6   |            |
| Utilidad del Ejercicio    | 261325.45 |            |
| SUMAN                     |           | 262581.72  |
|                           |           | 1679154.79 |

  
Sr. Geovanny Jaramillo  
GERENTE

  
Mg. Sandra Robalino  
CONTADORA

# IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

## *NOTAS ACLARATORIAS*

### *BALANCE GENERAL*

*AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011*

#### **ACTIVO CORRIENTE:**

Entre las cuentas que conforman el activo corriente constan:

##### **CAJA GENERAL:**

Caja Chica.- se encuentra bajo la custodia de la Srta. Doris Calle y que al 31/12/2011, se registra un valor contable de 60.0 USD el valor asignado rotativo es de 60.00USD, cuya finalidad es cubrir gastos pequeños; también existe el fondo de caja para gastos mayores cuyo valor asignado es de 2500 USD, este se encuentra a la fecha bajo la custodia de la Ing. Bety Guamán el mismo que al 31/12/2011 registra un saldo contable de 902.41 USD.

##### **BANCOS:**

Para realizar las operaciones propias de la compañía se mantiene dos cuentas en el banco de Loja.

Banco de Loja Cta Cte Nro 2900418567.- Al final del presente ejercicio registra un saldo contable de USD 7394.74.

Banco de Loja Cta de Ahorros Cta 2900418784.- Al final del presente ejercicio registra un saldo contable de 789.39 USD.

##### **DOCUMENTOS ENTREGADOS:**

Cheques Postfechados y Papeletas de Retiro.- Corresponde a documentos que se recibe como forma de pago por las ventas efectuadas, dichos documentos se encuentran bajo la custodia del Economista Juventino Jaramillo y registran un saldo contable de 539295.55 y 51371.36 USD respectivamente.

##### **INVENTARIO DE MERCADERIAS:**

Corresponde al inventario disponible para la venta al 31/12/2011 valorado en 789773.43 USD; para el sistema de control del inventario para la venta, se utiliza el método de Sistema de cuenta permanente o Inventario Perpetuo.

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

Provisión cuentas incobrables.- Valor que viene acumulándose como resultado de las provisiones sobre el monto de la cartera vigente, a la fecha registra un valor de 84251.54 USD,

debido a que en el presente año se realizó la eliminación definitiva de los créditos incobrables del año 2005 y 2006 con cargo a esta cuenta por 9837.13 USD.

**Cuentas y Documentos por cobrar.-** Incluye los valores por recuperar producto de las ventas a clientes cuyo valor asciende a 1690193.75 USD y 485.14 USD por cobrar a los accionistas por retenciones de dividendos correspondientes al 2010; de acuerdo a la resolución de accionistas según acta Nro 39 del 04 de marzo de 2011 que se resolvió repartir el 10% de las utilidades en base a las participaciones de cada socio.

**Préstamo a Empleados.-** Registra un valor de 474.00 USD otorgado a Jhon Balbuca y Charles Sanchez.

**Crédito Tributario.-** Valores a favor de la compañía por concepto de Impuesto al Valor Agregado que asciende a 3734.60 USD y del Impuesto a la Renta 381.46 USD, que se viene arrastrando producto del uso del 100% de crédito tributario autorizado en compras y como resultado del excedente del valor a pagar en el impuesto a la Renta

**ACTIVO FIJO:** Conformen este rubro:

Equipo de Computo, Muebles y Enseres, Vehículos y Equipo de Seguridad que se utilizan para el normal desarrollo de las operaciones propias de la empresa el monto que se mantiene en activos fijos es de 546020.60 USD los mismos que reflejan una depreciación acumulada real de 205449.09 USD.

**INVERSIONES:**

**Inversiones Permanentes.-** Corresponde a la inversión equivalente al 0.66% del capital de Culture Alliance Inc con 13200 acciones a valor nominal de 1 USD cada una según certificado Nro. 05 corresponden a Imelda de Jaramillo Cía Ltda, cabe recalcar que en el inicio de la negociación se mantenía dentro de Moderna Alimentos. Actualmente se encuentra distribuido así:

Culture Alliance Inc. Es dueña del 100% del capital social de la compañía " Terra Nova INterholdings Inc; y a su vez "terranova Interholdings Inc" es dueña del 100% del capital social de Moderna Alimentos S.A.

En dólares corresponde 200000.

**PASIVO CORRIENTE:**

**Cuentas por pagar proveedores:**

Dentro de este rubro se registra un valor de 16.10 USD a cancelar por asesoramiento tributario y la cuenta Depósitos no identificados asciende a 3033.78 USD que es producto de depósitos realizados y no reportados a la fecha que generalmente corresponde a depósitos realizados en provincia por nuestros clientes,

**Cuentas por Pagar accionistas.-**

| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS             | SALDO    |
|-------------------------------------------|----------|
| C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia   | 2177.71  |
| C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi      | 2177.71  |
| C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin      | 2177.71  |
| C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi      | 2177.71  |
| C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias  | 2177.71  |
| C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo | 2177.71  |
| C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda  | 15969.89 |

En este rubro se detalla las obligaciones que mantiene la compañía con los accionistas por el 10% de dividendos de utilidades del presente periodo, de acuerdo a la participación que mantiene cada accionista.

#### **Cuentas por pagar:**

Se mantiene una deuda con el Sr Elias Juventino Jaramillo Vivanco por 13381.34 USD

#### **OBLIGACIONES PATRONALES, SRI y OTROS:**

Valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social asciende a 4821.15 USD del mes de diciembre de 2011; 70257.44 USD por utilidades a pagar a empleados correspondiente al ejercicio económico 2011.

Valores a pagar al SRI por 15360.9 por concepto de IVA y RENTA correspondiente al mes de diciembre y parte de marzo de 2011 y un pasivo de salario de la dignidad a favor de Katerine Camacho por 88.90 USD y una cuenta por pagar de 20 USD al Sr. Libio Jimenez por pago en exceso, por pago de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico 2010.

#### **CHEQUES POSFECHADOS:**

Cheques girados y no cobrados a proveedores por 1434067.43 USD.

#### **PASIVO LARGO PLAZO:**

Corresponde a un préstamo pendiente de pago contraído con el Banco de Loja a tasas de interés vigentes cuyo valor pendiente de pago es de 134220.74 USD; deuda contraída con la Sra. Imelda Romero Jaramillo por 107103.14 USD, deuda con Lucia Noemi Jaramillo Romero de 50538.91 USD; y con el Economista Juventino Elias Jaramillo Romero de 3000.00 USD.

#### **PATRIMONIO:**

El patrimonio está constituido por un capital total pagado de 2000 USD; Aportes a Futuras capitalizaciones de 553271.81 USD; Reserva Legal de 400 USD que corresponde al 20% del capital social; Reserva Facultativa por 65651.02 USD y un total de 261325.45 USD por utilidades no distribuidas de accionistas y un valor de 796506.51 USD de acumulación de utilidades de años anteriores.

Sr. Geovanny Jaramillo

GERENTE IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

Mg. Sandra Robalino Q

CONTADORA IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

# IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA



## NOTAS ACLARATORIAS

### ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

#### INGRESOS:

Lo que se obtiene por ingresos de la compañía es el producto de la comercialización de la mercadería, es decir del giro ordinario del negocio y de la actividad de traslado de mercadería propias de nuestro objeto social a clientes o proveedores que en ningún momento será el servicio de transporte público de carga o de pasajeros, se ha registrado durante el presente ejercicio contable ventas netas de 12804937.94 USD; los intereses producto del dinero que se mantiene en la cuenta de Ahorros Nro. 2900418784 registra un valor de 70.29 USD, por sobrante de mercadería producto de la constatación de inventario al 31 de diciembre de 2011, por la actividad de transporte de mercadería se ha recibido un ingreso de 143735.06 USD, otros ingresos se registra un valor de 35040.59 USD que es producto de transferencias gratuitas 5114.12 USD; sobrante de caja según arqueo de caja del 16 de marzo de 2011 la cantidad de 2.36 USD; depósitos que no han sido identificados del año 2009 por 199.99 USD; y luego de solicitudes pidiendo la justificación de los depósitos referencia Nro 41116 de 15729 USD y referencia nro 17265094 DE 13995.12 USD, se me entrega el oficio Nro. 913 de fecha 26 de enero de 2012, que adjunto, en donde se autoriza de parte de gerencia general representada por el Sr. Geovanny Gonzalo Jaramillo Romero registrar como ingresos los depósitos de 15729 USD y 13995.12 USD de fechas 11 de mayo de 2010 y del 29 de noviembre de 2011 respectivamente, sin embargo debo dejar constancia de que pese a existir dicha autorización no tengo sustento ni estados financieros que abalicen dicha procedencia, sin embargo he reclasificado la cuenta, tomando en cuenta los efectos tributarios debido a que estos valores se constituyen en ingresos gravados para el pago del impuesto a la renta.

#### GASTOS:

Dentro de este rubro se encuentran los desembolsos necesarios para realizar las actividades normales del negocio, dentro de gastos operativos se evidencia 11699674.99 USD por transporte en compras, gasto de IVA, gasto de promoción, incluyendo en este valor el costo de ventas generado dentro del presente ejercicio un valor de 11614430.30 USD; dentro de gastos administrativos tenemos un valor de 775547.98 USD, gastos no operativos 5069.85; gastos financieros producto de intereses por préstamos con el banco de Loja de 24758.24 USD; gastos no deducibles de 105.55 USD, y otros gastos de 131.34 USD, Seguros 11360.09 USD.

#### RENTABILIDAD E IMPUESTOS

La utilidad que se refleja en el ejercicio económico 2011 es de 468382.95 USD. lo que produce una participación de trabajadores del 15% de 70257.44 USD, se determina el 24% impuesto

**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2011**

**1. ENTORNO ECONOMICO**

Entre la fecha de cierre de balances y la emisión del presente informe se encuentran vigentes nuevas políticas contables en nuestro país, que cambiarán de manera sustancial la forma de presentación de los estados financieros, de aquí en adelante con la Implementación y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, lo que implica un estricto cumplimiento del texto de la normativa contable: Que en el Art. 433 de la Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías para emitir regulaciones, reglamentos, y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujetas a su supervisión las que darán a la Empresa la oportunidad de elegir las políticas contables más adecuadas que provean información prudente, fiable, uniforme y comparativa internacionalmente, siendo fundamental, que la Administración de la compañía auditada se apoye en normas comunes, políticas y procedimientos de aceptación universal que al ser obligatorias en nuestro país deben cumplirse en forma cabal y responsable, ya que de ello dependerá su incidencia económica, tributaria y competitiva. Situaciones que deben ser consideradas a la lectura del presente informe.

**BASE LEGAL**

Imelda de Jaramillo Cia Ltda, se constituye el doce de diciembre del dos mil tres, en la ciudad de Loja, con resolución de aprobación Nro. 03.DSCL.042 de fecha 17 de diciembre de 2003. Bajo la partida No. 06 repertorio No. 009.

**OBJETO SOCIAL.**

- a) La importancia distribución, exportación y comercialización de alimentos de primera necesidad y de consumo masivo en general, agrícolas, pecuarios, industrializadas.
- b) El comercio por medio de agencias, representaciones, distribuciones relacionadas al objeto social.



**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

- c) El traslado de mercaderías propias de nuestro objeto social a clientes y o proveedores que en ningún momento será servicio de transporte público de carga o de pasajeros.
- d) En general, la compañía podrá realizar toda clase de actas, contratos, civiles y mercaderías permitidas por la ley y relacionadas con el objeto social principal.

Se ha realizado ampliación del objeto social, el que se encuentra inscrito bajo resolución aprobatoria No. 09.SC.ICL.57 e inscrito en el Registro Mercantil bajo la partida No. 250 y anotada en el repertorio No. 546 de fecha 8 de marzo de 2009.

**PLAZO.**

La vigencia de la Compañía se estipulado en treinta años, a partir de la inscripción en el Registro Mercantil pudiendo disolverse o prorrogarse su plazo si así lo resolviera la Junta General de conformidad a lo previsto en la Ley y el estatuto.

**CAPITAL.**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de **DOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**, dividido en dos mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, pudiendo aumentarse dicho capital por resolución de la Junta General de socios, teniendo en tal caso derecho preferente salvo resolución en contrario.

**DOMICILIO TRIBUTARIO**

Imelda de Jaramillo Cia Ltda, con registro de contribuyentes No. 1191711692001, es un contribuyente especial con domicilio en la calle Sucre s/n intersección Célica, Telef: 072574540- 072579972, su representante legal es Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo, la Contadora Ing. Mgs Robalino Quito Sandra del Rocío.



**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**NORMATIVIDAD**

Imelda de Jaramillo Cía. Ltda., está normada y reglamentada por: Ley de Compañías, Ley de Seguridad Social, Código del Trabajo, Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento, Código Tributario, Reglamento de Facturación, Código de la Producción, Código de Comercio, Código Civil, y, más disposiciones vigentes en el país.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, las que se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y subsecuentemente bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de la información contable:

**a) Bases de preparación de estados financieros**

Los Estados Financieros se han preparado de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador, la normatividad contable sobre la que se estructura dichos estados, está acorde a las (NEC) Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sobre bases aplicables a una empresa en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y la cancelación de pasivos en el desempeño normal del negocio.

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA., mantiene sus registros contables en (US \$), dólares, moneda de circulación en el Ecuador, la contabilidad se ha procesado en el Paquete visual Fact Versión actualizada.

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía elabora el estado de flujo de efectivo, y sus equivalentes para lo cual considera los saldos de: Caja chica, caja para gastos mayores y bancos.



**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**c) Inventarios**

Se utiliza el sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo, su valoración es a costo promedio.

**d) Propiedad, Planta y Equipo**

Se contabilizan al costo de adquisición, los activos han sido codificados

**e) Depreciación**

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta en base a la vida útil de los bienes, considerando valor residual, sus porcentajes se ajustan a los establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno..

**f) Período de presentación**

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 1ro de enero al 31 de diciembre de cada año. El sistema Visual Fac los genera mensualmente.

**g) Libro sociales**

Los documentos que conforman los libros sociales de la compañía son:

- Convocatorias
- Libro de actas
- Expedientes de juntas
- Libro de socios y participaciones
- Libro talonario

En el presente ejercicio se han llevado a efecto

|                                      |
|--------------------------------------|
| • 1 juntas Generales extraordinarias |
|--------------------------------------|

|                            |
|----------------------------|
| • 6 Juntas extraordinarias |
|----------------------------|



## **AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **h) Participación utilidades**

El cálculo de las utilidades a los trabajadores se lo hace conforme lo requieren las leyes laborales, antes del cálculo del impuesto a la renta, en un porcentaje establecido legalmente. 15%.

### **i) Impuesto a la renta**

Se lo calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 24 % aplicada a las utilidades gravadas.

### **j) Ingresos**

Son los generados por la gestión de la Empresa, se incluye devoluciones, descuentos, cumplimiento, intereses ganados otros ingresos como, sobrantes de mercaderías.

### **k) Gastos Operativos**

Se constituyen principalmente Compras, costo de ventas, gastos administrativos, mantenimiento y reparación de activos fijos, publicidad, servicios básicos alimentación, transporte, Lubricantes, etc.

### **l) Gastos no Operativos**

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como agasajos, avalúos, autoconsumo se incluyen gastos financiero, otros gastos como seguros.

### **m) Estimaciones**

La elaboración de Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados de general aplicación, requieren que la administración de la Compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones, jubilaciones, provisiones, aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.



**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**n) Empresa en Marcha**

Los Activos de la Compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, sin embargo se debe operar con un presupuesto, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de que reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

**o) Seguimiento de recomendaciones**

Al ser la auditoria recurrente, del seguimiento de 11 recomendaciones del año anterior se establece:

| DETALLE       | No.       |
|---------------|-----------|
| Cumplidas     | 5         |
| No cumplidas  | 6         |
| En parte      | -         |
| <b>TOTAL:</b> | <b>11</b> |

**p) Contratos de trabajo.**

En el presente periodo han ingresado y salido del régimen del código del trabajo mediante contrato suscrito de plazo fijo, 5, servidores operativos, los que se encuentran registrados en el Ministerio de lo laboral de Loja.

| OPERATIVOS    | No.      |
|---------------|----------|
| Estibador     | 2        |
| Chofer        | 1        |
| Aux. Contable | 1        |
| Secretaria    | 1        |
| <b>TOTAL:</b> | <b>5</b> |

Han salido:

| OPERATIVO     | No.      |
|---------------|----------|
| Chofer        | 1        |
| Estibador     | 1        |
| Aux. Contable | 1        |
| <b>TOTAL:</b> | <b>3</b> |



**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**q) Comité paritario.** Con fecha 17 de enero del 2012, en las instalaciones de la Empresa, dando cumplimiento a lo previsto en la Ley de prevención de riesgos laborales Art. 14 Reglamento del Reglamento de Seguridad y Salud de los trabajadores y el mejoramiento del medio ambiente vigente en el Ecuador por Decreto Ejecutivo No. 2393, se ha llevado a cabo la primera asamblea de trabajadores con el fin de designar los representantes del Comité de Seguridad y Salud en el trabajo de la Empresa IMELDA DE JARAMILLO CIA, contando con la presencia del Dr. Marco Jaramillo Delegado del Ministerio de Relaciones Laborales, se procede a dar cumplimiento al objetivo de la asamblea, conformando los representantes por parte de los trabajadores.

**TRABAJADORES:**

**Principales:** Sandra Robalino Quito

Jhon Balbuca

Bolívar Valdivieso

**Suplentes:** Milton Taday

Milton Valdivieso

Doris Calle

**EMPLEADORES:**

**Principales:** Juventino Jaramillo

Olger Jaramillo

Muriel Jaramillo

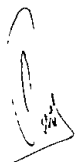
**Suplentes:** Jofre Jaramillo

Lucia Jaramillo

Victoria Jaramillo

**Presidenta del Comité de Seguridad y Salud en el Trabajo:** Sandra Robalino Quito

**Secretaría:** Muriel Jaramillo Romero.



**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**r) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF**

La Compañía dada su naturaleza debe aplicar NIIF completas, con fecha 25 de mayo de 2011, en Junta ordinaria se aprueba cronograma y plan de implementación de NIIF durante el año de transición 2011. El 28 de noviembre de 2011, fue aprobado el Patrimonio neto de Normas Ecuatorianas NEC a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF al 1ro de enero de 2011. Por lo tanto Imelda de Jaramillo Cia Ltda ha cumplido con los requerimientos del organismo de control.

**s) Seguros, convenios, juicios:** Entre los principales tenemos:

| EMPRESA                                                                    | TIPO              | DETALLE                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Aseguradora del Sur C.A                                                    | Póliza No. 700303 | Perdidas y/o daños<br>Vigencia: 29/10/2011- 29/10/2012.                    |
| Aseguradora del Sur C.A                                                    | Póliza No. 700229 | Perdidas y/o daños<br>Vigencia: 23/02/2011- 23/02/2012                     |
| Juicio Contencioso Administrativo                                          | No. 015T-2007     | Impugnación de glosa SRI Esperando se dicte sentencia                      |
| Juicio Verbal Sumario Juzgado 21° de lo civil de Loja,                     | No. 658-2011      | Contra Efrén Bravo Córdova, Etapa de prueba esperando sentencia.           |
| Juicio Ejecutivo Juzgado Segundo de lo civil de Loja                       | No. 417-06        | Contra Gloria Lozano, proceso de sentencia, cobrado una parte insolv.      |
| Juicio ordinario Juzgado Vigésimo Segundo de lo civil de Loja              | No. 374-2011      | Contra de Edwar Consa, sentenciado esperando decisión de juez para deducir |
| Juicio verbal sumario Juzgado 2do de lo civil de Loja,                     | No. 732-2010      | Contra Roza Guzmán, sentenciado proceso de ejecución                       |
| Juicio Ejecutivo No. 325-2011 Juzgado Vigésimo Segundo de lo Civil de Loja | No. 325-2011      | Contra José Ernesto cresco Granda espera de obtener sentencia              |

**AUDITORIA EXTERNA  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en USD Dólares)**

**NOTA 1. CAJA GENERAL**

Al 31 de diciembre de 2011, comprende:

| <b>CODIGO</b> | <b>CONCEPTO</b>          | <b>SALDO</b>         |
|---------------|--------------------------|----------------------|
| 1.1.00.02     | Caja chica               | 80.00                |
| 1.1.00.04     | Caja para gastos mayores | 902.41               |
| <b>TOTAL:</b> |                          | <b><u>982.41</u></b> |

Bajo este componente se agrupan los fondos que Gerencia a dispuesto se mantengan para gastos menores cuya custodia es la Srta. Doris Calle, mientras que el monto para gastos mayores es de \$ 1.500,00 y se encuentra a cargo de Betty Guamán, La recaudación diaria por ventas y cobros de oficina, están bajo la administración del Ec. Juventino Jaramillo. Los saldos han sido verificados mediante arqueo.

No se aprobado la reglamentación interna para la administración de dichos fondos.

**NOTA 2. BANCOS**

| <b>CODIGO</b> | <b>CONCEPTO</b>                       | <b>SALDO</b>           |
|---------------|---------------------------------------|------------------------|
| 1.1.01.01     | Banco de Loja cta. cte 2900418567     | 7,394.74               |
| 1.1.01.02     | Banco de Loja cta. Ahorros 2900418784 | 789.39                 |
| <b>Total</b>  |                                       | <b><u>8,184.13</u></b> |

La Compañía mantiene vigentes dos cuentas bancarias con sus respectivas conciliaciones, Auditoría Externa realizó a través de gerencia la circularización a la Entidad Financiera, a fin de confirmar el saldo a esa fecha.

La cta cte se la utiliza para transacciones originadas con el giro del negocio, mientras que la cuenta de ahorros se la utiliza para pagar otras obligaciones sociales tales como IESS, SRI, prestamos empleados, etc.

**NOTA 3. DOCUMENTOS ENTREGADOS**

31 de diciembre de 2011

| <b>CODIGO</b> | <b>CONCEPTO</b>     | <b>SALDO</b>             |
|---------------|---------------------|--------------------------|
| 1.1.02.06     | Cheques Posfechados | 539,295.55               |
| 1.1.02.07     | Papeletas de Retiro | 51,371.36                |
| <b>Total</b>  |                     | <b><u>590,666.91</u></b> |

**AUDITORIA EXTERNA**  
**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

En esta cuenta se registran los cheques posfechados, que dejan los clientes como pago a sus obligaciones, siendo política de la empresa el mantener este tipo de negociación como medio de recuperación de cartera, por otro lado las papeletas de retiro son ordenes de cobro inmediato que cubre las facturas emitidas, documentos que se encuentran bajo la custodia del Economista Juventino Jaramillo.

**NOTA 4. INVENTARIO DE MERCADERIAS**

31 de diciembre de 2011

| <b>CODIGO</b> | <b>CONCEPTO</b>               | <b>SALDO</b>             |
|---------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1.1.04.01     | Inventario de Mercaderías 12% | 211,103.61               |
| 1.1.04.02     | Inventario de Mercaderías 0%  | 578,669.82               |
| <b>Total:</b> |                               | <b><u>789,773.43</u></b> |

El inventario de mercaderías para la venta disponible a esas fechas se encuentra totalizado, su saldo concuerdan con las cifras del mayor. La Empresa factura productos con 12% y con 0%, a costo promedio. Auditoria Externa estuvo presente en la toma física en calidad de observador.

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

31 de diciembre de 2011

| <b>CODIGO</b> | <b>CONCEPTO</b>               | <b>SALDO</b>               |
|---------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.1.05.02     | Provisión cuentas incobrables | (84,251.54)                |
| 1.1.05.03.01  | Cuentas por cobrar            | 1,676,366.20               |
| 1.1.05.03.03  | Cuentas por cobrar            | 13,827.55                  |
| 1.1.05.03.05  | Otras cuentas por cobrar      | 485.14                     |
| <b>Total</b>  |                               | <b><u>1,606,427.35</u></b> |

Bajo este componente se encuentran las cuentas generadas por las ventas con crédito personal, la provisión se encuentra enmarcada en el 1% de conformidad a la Ley de régimen tributario. Se circularizó a 60 clientes con la finalidad de verificar saldos, de los cuales el Hipervalle presenta inconformidad.

**NOTA 6. PRESTAMOS A EMPLEADOS**

31 de diciembre de 2011

| <b>CODIGO</b> | <b>CONCEPTO</b>                  | <b>SALDO</b>         |
|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 1.1.05.06.08  | P.E. Balbuca Quizhpe Jhon Manuel | 120.00               |
| 1.1.05.06.28  | P.E. Charles R Sánchez Silva     | 354.00               |
| <b>Total</b>  |                                  | <b><u>474.00</u></b> |



## AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Corresponde a valores anticipados a empleados los mismos que descuentan bajo rol, en el mes siguiente.

| NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO |                    |          |
|----------------------------|--------------------|----------|
| 31 de diciembre de 2011    |                    |          |
| CODIGO                     | CONCEPTO           | SALDO    |
| 1.1.09                     | Crédito Tributario | 4.116,06 |
| Total                      |                    | 4.116,06 |

Corresponde al valor acumulado en el presente periodo producto de las compras y ventas realizadas en el ejercicio económico.

### NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

31 de diciembre de 2011

| CODIGO | CONCEPTO                                     | SALDO             |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|
| 1.2.01 | EQUIPOS DE COMPUTACION                       | 19,290.79         |
| 1.2.02 | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION | - 16,687.15       |
| 1.2.03 | MUEBLES Y ENSERES                            | 16,836.81         |
| 1.2.04 | DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES     | - 5,109.92        |
| 1.2.05 | VEHICULOS                                    | 507,893.00        |
| 1.2.06 | DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS             | - 182,508.52      |
| 1.2.07 | EQUIPO DE SEGURIDAD                          | 2,000.00          |
| 1.2.08 | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD   | - 1,143.50        |
| Total  |                                              | <u>340,571.51</u> |

Corresponde a los bienes que dispone la Compañía para el normal funcionamiento, el método de depreciación es en línea recta y se aplica los porcentajes permitidos por la Ley.

En el presente periodo este componente se ha visto incrementado por lo siguiente:

#### CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

| FECHA     | DETALLE                                           | NRO. FACTURA     | S.INICIAL        | COMPRAS         |
|-----------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 01-Jan-11 | SALDO INICIAL                                     |                  | 16,978.29        | -               |
| 30-Mar-11 | Compra JEAN PAVEL JARAMILLO GODOY No. Sist. 12228 | 001001-000004856 |                  | 2,312.50        |
| TOTAL     |                                                   |                  | <u>16,978.29</u> | <u>2,312.50</u> |

#### CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

| FECHA     | DETALLE                                               | NRO. FACTURA     | S.INICIAL | COMPRAS  |
|-----------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|
| 01-Jan-11 | SALDO INICIAL                                         |                  | 15,742.41 | -        |
| 12-Dec-11 | Compra CARLA JACQUELINE ROJAS MONCAYO No. Sist. 14302 | 001001-000001687 |           | 1,094.40 |

# AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

TOTAL 15,742.41 1,094.40

**CUENTA: VEHICULOS**

| FECHA     | DETALLE                                                                 | NRO. FACTURA         | S.INICIAL         | COMPRAS          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| 01-Jan-11 | SALDO INICIAL                                                           |                      | 474,015.00        | -                |
| 14-Sep-11 | Compra MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A.<br>No.Sist. 13608                   | 001001-<br>000024475 |                   | 28,028.00        |
| 26-Sep-11 | Compra REPARACIONES Y CARROCERIAS<br>METALICAS CIA LTDA No. Sist. 13736 | 001001-<br>000001100 |                   | 5,850.00         |
| TOTAL     |                                                                         |                      | <u>474,015.00</u> | <u>33,878.00</u> |

**NOTA 9. PREPAGADOS**

31 de diciembre de 2011

| CODIGO   | CONCEPTO                     | SALDO           |
|----------|------------------------------|-----------------|
| 1.3.2.01 | Cuentas por cobrar garantías | 3.000,00        |
| Total    |                              | <u>3.000,00</u> |

Corresponde a dos cheques entregado como garantías a las gasolineras: Churute Sr. Fausto Ramiro Aguirre Reyes, \$ 2.000,00 USD y La Llave Sra. Mercedes Cumanda Reyes Cueva \$ 1.000,00 , con la finalidad de recibir la provisión de combustible, consumo que se factura de manera mensual para su pago.

**NOTA 10. INVERSIONES.**

31 de diciembre de 2011

| CODIGO   | CONCEPTO                | SALDO             |
|----------|-------------------------|-------------------|
| 1.3.2.01 | Inversiones Permanentes | 200.000.00        |
| Total    |                         | <u>200.000.00</u> |

Respecto a la inversión que se mantiene con Culture Alliance Inc. ubicada en Panamá cuyo representante legal es Gonzalo Correa Crespo, Presidente de la Compañía, quien a través de su delegado Jorge Cespedes, supo informar personalmente sobre el estado de inversión que mantiene Imelda de Jaramillo Cía. Ltda. y bajo la estructura actual en la que se mantiene, con lo cual se sustenta la reclasificación de la cuenta, considerando la legislación tributaria vigente, sin embargo se espera el documento habilitante que sustenta lo manifestado.

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

31 de diciembre de 2011

| CODIGO    | CONCEPTO                          | SALDO           |
|-----------|-----------------------------------|-----------------|
| 2.1.01.13 | Ctas por Pagar Proveedores Varios | 16.10           |
| 2.1.01.34 | Depósitos no identificados        | 3,033.78        |
| Total     |                                   | <u>3,049.88</u> |

## AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

El valor de \$ 16,10 corresponde a un saldo que debe liquidarse por honorarios, del año anterior, valores no identificados corresponden a depósitos de los clientes especialmente de provincia que el momento de ser confirmados son reclasificados a la cuenta de ingresos.

### NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

31 de diciembre de 2011

| CODIGO       | CONCEPTO                                   | SALDO            |
|--------------|--------------------------------------------|------------------|
| 2.1.02.01    | C.X.P.A. Jaramillo Romero Muriel Aurelia   | 2.177,71         |
| 2.1.02.02    | C.X.P.A. Jaramillo Romero Olger Fredi      | 2.177,71         |
| 2.1.02.03    | C.X.P.A. Jaramillo Romero Yofre Lenin      | 2.177,71         |
| 2.1.02.04    | C.X.P.A. Jaramillo Romero Lucia Naomi      | 2.177,71         |
| 2.1.02.05    | C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias  | 2.177,71         |
| 2.1.02.06    | C.X.P.A. Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo | 2.177,71         |
| 2.1.02.07    | C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda  | 15.969,89        |
| 2.1.02.08    | C.X.P. Jaramillo Vivanco Elias Juventino   | 13.381,34        |
| <b>Total</b> |                                            | <b>42.417,49</b> |

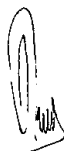
Corresponde a valores que la Empresa debe cancelar por concepto de utilidades del presente periodo económico, adicionalmente se mantiene desde el año anterior una obligación de \$ 13.381,34 al socio Elías Juventino Jaramillo, la misma que no ha sido liquidada.

### NOTA 13. OBLIGACIONES PATRONALES

31 de diciembre de 2011

| CODIGO       | CONCEPTO                       | SALDO            |
|--------------|--------------------------------|------------------|
| 2.1.06.01    | APORTE IESS 9.35% PERSONAL     | 1.959,59         |
| 2.1.06.02    | APORTE PATRONAL 12.15%         | 2.336,84         |
| 2.1.06.06    | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 70.257,44        |
| 2.1.06.08    | IMPUESTO IECE Y SECAP          | 209,53           |
| 2.1.06.10    | FONDOS DE RESERVA MENSUAL      | 315,19           |
| 2.1.06.11    | CUENTAS POR PAGAR VARIAS       | 580,17           |
| 2.1.06.12    | SALARIO DE LA DIGNIDAD         | 88,90            |
| <b>Total</b> |                                | <b>75.747,66</b> |

Corresponde a obligaciones que se mantienen con el Instituto de Seguridad Social se incluye 15% de participación de Trabajadores, por el monto de \$ 70.257,44.



# AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

## NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

31 de diciembre de 2011

| CODIGO       | CONCEPTO            | SALDO                      |
|--------------|---------------------|----------------------------|
| 2.1.07.01    | CHEQUES POSFECHADOS | 1,434,067.43               |
| <b>Total</b> |                     | <b><u>1,434,067.43</u></b> |

Corresponde a valores que se adeudan a los proveedores, por adquisición de mercaderías, los mismos que han sido cubiertos con cheques posfechados, hasta enero de 2012, según política que mantiene la Empresa para cancelar a sus consignatarios, a excepción de los siguientes cheques que corresponden a cheques de años anteriores, que algunos casos han sido actualizados y se debe a accionistas.

| FECHA         | VENCIMIENTO | No. CHEQUE  | BENEFICIARIO           | VALOR                   |
|---------------|-------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| 30/12/2010    | 30/12/2010  | 3425/006053 | LUCIA JARAMILLO ROMERO | 10.000,00               |
| 30/12/2010    | 30/12/2010  | 3426/006054 | VICTORIA IMELDA ROMERO | 14.000,00               |
| 30/12/2010    | 30/12/2010  | 2635/006055 | VICTORIA IMELDA ROMERO | 30.000,00               |
| 24/02/2011    | 24/02/2011  | 003626/6054 | VICTORIA IMELDA ROMERO | 20.000,00               |
| 29/09/2011    | 29/09/2011  | 006750      | VICTORIA IMELDA ROMERO | 11.432,34               |
| <b>SUMAN:</b> |             |             |                        | <b><u>85.432,34</u></b> |

## NOTA 15. OBLIGACIONES POR PAGAR SRI

31 de diciembre de 2011

| CODIGO       | CONCEPTO      | SALDO                   |
|--------------|---------------|-------------------------|
| 2.1.09.01    | Renta Mensual | 14,875.76               |
| <b>TOTAL</b> |               | <b><u>14,875.76</u></b> |

Valor que corresponde a retenciones en la fuente del mes de diciembre y deben ser canceladas el próximo ejercicio fiscal.

## NOTA 16. PASIVO LARGO PLAZO

31 de diciembre de 2011

| CODIGO       | CONCEPTO                                  | SALDO                    |
|--------------|-------------------------------------------|--------------------------|
| 2.2.01       | Prestamos Bancarios L/P                   | 134,220.74               |
| 2.2.02       | C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda | 107,103.14               |
| 2.2.03       | C.X.P.A. Romero Jaramillo Lucia Noemí     | 50,538.91                |
| 2.2.04       | C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elías | 3,000.00                 |
| <b>Total</b> |                                           | <b><u>294,862.79</u></b> |



## AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Corresponde a créditos realizados por los socios para cubrir ciertas eventualidades, por otro lado se considera un crédito con el Banco de Loja, obtenido en el año 2010, a largo plazo bajo las siguientes condiciones

| No. Credito | Valor      | F/emision    | Tasa  | Plazo     | Status  |
|-------------|------------|--------------|-------|-----------|---------|
| 1010078642  | 200.000,00 | 2010/10/2007 | 7.76% | 1440 dias | vigente |

### NOTA 17. PATRIMONIO 1.679.154,79 31 de diciembre de 2011

| CODIGO     | CONCEPTO                         | SALDO             |
|------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>3.1</b> | <b>CAPITAL SOCIAL</b>            | <b>555.271,81</b> |
| 3.1.01     | Capital Suscrito y Asignado      | 2.000,00          |
| 3.2        | Aportes Futuras capitalizaciones | 553.271,81        |

El patrimonio de la Compañía se encuentra estructurado de la siguiente manera:

|            |                     |                  |
|------------|---------------------|------------------|
| <b>3.3</b> | <b>RESERVAS</b>     | <b>66.051,02</b> |
| 3.3.01     | Reserva Legal       | 400,00           |
| 3.3.02     | Reserva Facultativa | 65.651,02        |

La reserva legal se mantiene desde el periodo anterior, en razón de que alcanza el 20% del capital suscrito, enmarcada en disposición legal, mientras que la reserva facultativa es potestad de la Junta equivalente al 5%

|               |                                          |                     |
|---------------|------------------------------------------|---------------------|
| <b>3.4</b>    | <b>UTILIDADES DE LOS SOCIOS</b>          | <b>1.057.831,96</b> |
| 3.4.01        | Imelda Romero                            | 143.728,99          |
| 3.4.02        | Geovanny Jaramillo                       | 19.599,41           |
| 3.4.03        | Muriel Jaramillo                         | 19.599,41           |
| 3.4.04        | Yofre Jaramillo                          | 19.599,41           |
| 3.4.05        | Olger Jaramillo                          | 19.599,41           |
| 3.4.06        | Juventino Jaramillo                      | 19.599,41           |
| 3.4.07        | Lucia Jaramillo                          | 19.599,41           |
| <b>3.4.1.</b> | <b>UTILIDADES AÑOS ANTERIORES</b>        | <b>796.506,51</b>   |
| 3.4.1.01      | Utilidades Años Ant. Imelda Romero       | 473.598,48          |
| 3.4.1.03      | Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo    | 64.581,60           |
| 3.4.1.04      | Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo     | 64.581,60           |
| 3.4.1.05      | Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo     | 64.581,61           |
| 3.4.1.06      | Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo | 64.581,61           |
| 3.4.1.07      | Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo     | 64.581,61           |



## AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Las utilidades de los socios del presente periodo ascienden a \$ 261.325,45, mientras que las de años anteriores ascienden a \$ 796.506.51.

### NOTA 18 INGRESOS 12,985,030.99

31 de diciembre de 2011

| CODIGO      | CONCEPTO                 | SALDO         |
|-------------|--------------------------|---------------|
| 4.1.1.01.01 | Ventas 12%               | 2,584,786.23  |
| 4.1.1.01.02 | Ventas 0%                | 10,501,472.22 |
| 4.1.1.01.05 | Transporte de Mercadería | 143,735.06    |
| 4.1.1.03.01 | Devoluciones Ventas 12%  | (42,974.95)   |
| 4.1.1.03.02 | Devoluciones Ventas 0%   | (184,722.23)  |
| 4.1.1.04.02 | Descuentos Ventas 0%     | (53,623.33)   |
| 4.2.01      | Intereses Bancarios      | 70.29         |
| 4.3.01      | Otros ingresos           | 35,040.59     |
| 4.3.03      | Sobrante de Mercadería   | 1,247.11      |

Corresponden a los ingresos operativos generados en el periodo, originados por la actividad principal de la Empresa, enmarcada en el objeto social.

### NOTA 19 GASTOS OPERATIVOS

31 de diciembre de 2011

| CODIGO   | CONCEPTO                   | SALDO        |
|----------|----------------------------|--------------|
| 5.1.1.   | Compras                    | 85,244.69    |
| 5.1.1.05 | Transporte en Compras      | 2,106.00     |
| 5.1.1.10 | Gasto de IVA               | 44,164.88    |
| 5.1.1.11 | Gasto Promoción/Publicidad | 38,973.81    |
| 5.1.2.01 | Costo de Ventas 12%        | 2,350,198.45 |
| 5.1.2.02 | Costo de Ventas 0%         | 9,596,837.69 |
| 5.1.2.03 | Descuento en compras 12%   | (35,069.87)  |
| 5.1.2.04 | Descuento en compras 0%    | (297,535.97) |

Corresponden a los gastos directos generados en el cumplimiento de la gestión de la Compañía. Los que ascienden a \$ 11.784.919,68.

### NOTA 20 GASTOS ADMINISTRATIVOS

461,184.03

31 de diciembre de 2011

|        |                           |            |
|--------|---------------------------|------------|
| 5.2.01 | Sueldos y Salarios        | 144,644.82 |
| 5.2.03 | Bonificaciones Empleados  | 66,411.18  |
| 5.2.04 | Horas Extras              | 32,776.77  |
| 5.2.06 | Asesoramiento Empresarial | 39,931.38  |
| 5.2.07 | Fondo de Reserva          | 18,662.68  |
| 5.2.08 | Decimo Tercero            | 20,109.96  |
| 5.2.09 | Decimo Cuarto             | 7,776.99   |



## AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

|        |                           |           |
|--------|---------------------------|-----------|
| 5.2.10 | Vacaciones                | 321.03    |
| 5.2.11 | Comisiones                | 56.513.81 |
| 5.2.12 | Gasto de Representación   | 840.34    |
| 5.2.13 | Aporte Patronal al IESS   | 25.195.07 |
| 5.2.14 | Arriendo Local y Oficinas | 48.000.00 |

Corresponde a los gastos generados en la gestión administrativa tales como sueldos vacaciones, comisiones gastos de representación, Asesoramiento Empresarial, como por estudio actuarial de Jubilación patronal e Indemnizaciones laborales, vigente en la Empresa.

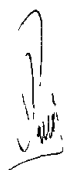
| NOTA 21   | OTROS GASTOS                                       | 333,906.11       |
|-----------|----------------------------------------------------|------------------|
| 5.2.15.   | <b>MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS</b> | <b>24,271.51</b> |
| 5.2.15.01 | Mantenimiento y Reparación Vehículos               | 20,200.51        |
| 5.2.15.02 | Mantenimiento y Reparación Equipo de Computación   | 75.00            |
| 5.2.15.05 | Mano de Obra reparación Vehículos                  | 201.00           |
| 5.2.15.06 | Servicios de Mantenimiento                         | 3,160.00         |
| 5.2.15.07 | Adecuación de Oficinas                             | 635.00           |
| 5.2.16.   | <b>DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS</b>                  | <b>46,157.18</b> |
| 5.2.16.01 | Depreciación Equipo de Computación                 | 2,334.80         |
| 5.2.16.02 | Depreciación Muebles y Enseres                     | 1,421.74         |
| 5.2.16.03 | Depreciación Vehículos                             | 42,220.64        |
| 5.2.16.04 | Depreciación Equipo de Seguridad                   | 180.00           |
| 5.2.17    | <b>GASTO CUENTAS INCOBRABLES</b>                   | <b>15,906.43</b> |
| 5.2.18.   | <b>PUBLICIDAD</b>                                  | <b>1,459.27</b>  |
| 5.2.18.01 | Publicidad                                         | 1,459.27         |
| 5.2.19.   | <b>SERVICIOS BASICOS</b>                           | <b>9,226.56</b>  |
| 5.2.19.01 | Agua                                               | 810.34           |
| 5.2.19.02 | Luz Eléctrica                                      | 1,469.99         |
| 5.2.19.03 | Teléfono                                           | 458.23           |
| 5.2.19.05 | Porta                                              | 7,298.34         |
| 5.2.20.   | <b>ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS</b>         | <b>8,471.04</b>  |
| 5.2.20.02 | Atención a Empleados                               | 638.14           |
| 5.2.20.03 | Atención a Proveedores                             | 70.08            |
| 5.2.20.04 | Atención a Accionistas                             | 284.92           |
| 5.2.20.05 | Impuesto                                           | 8,116.04         |
| 5.2.21    | Aseo y Limpieza                                    | 464.21           |
| 5.2.22    | Seguridad y Vigilancia                             | 120.00           |
| 5.2.23.   | <b>TRANSPORTE Y MOVILIZACION</b>                   | <b>12,020.83</b> |
| 5.2.23.01 | Alimentación                                       | 11,346.58        |
| 5.2.23.02 | Hospedaje                                          | 567.65           |
| 5.2.23.03 | Movilización y Transporte                          | 106.60           |
| 5.2.24    | Estibado                                           | 36,045.17        |



## AUDITORIA EXTERNA INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

|                |                                      |                   |
|----------------|--------------------------------------|-------------------|
| 5.2.25         | Simert                               | 240.00            |
| 5.2.27         | Peaje                                | 8,346.50          |
| 5.2.28.01      | Envios                               | 552.32            |
| 5.2.31         | IECE SECAP                           | 4,490.91          |
| 5.2.32         | Uniformes                            | 1,739.72          |
| 5.2.33         | Honorarios                           | 10,385.46         |
| 5.2.34         | Suministros y materiales de oficina  | 643.26            |
| 5.2.35         | Utiles de Oficina                    | 398.84            |
| 5.2.36         | Impresos                             | 3,774.14          |
| 5.2.37         | Libros y Catálogos                   | 198.00            |
| 5.2.39         | Copias y Formularios                 | 308.27            |
| <b>5.2.40.</b> | <b>LUBRICANTES Y REPUESTOS</b>       | <b>123,746.85</b> |
| 5.2.40.00      | Lubricantes y repuestos              | 10,539.22         |
| 5.2.40.01      | Combustible                          | 47,403.29         |
| 5.2.40.02      | Repuestos y Accesorios               | 60,031.97         |
| 5.2.40.06      | Impresos                             | 2,196.60          |
| 5.2.40.07      | Matricula de Vehículos               | 3,575.77          |
| 5.2.41         | Sacos y Carpas                       | 70.00             |
| 5.2.42         | Capacitación                         | 3,825.00          |
| 5.2.43         | Licencias                            | 54.00             |
| <b>5.3.</b>    | <b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>          | <b>-</b>          |
| 5.3.02         | Agasajos a Socios y Empleados        | 493.34            |
| 5.3.04         | AVALUOS                              | 2,620.00          |
| 5.3.05         | AUTOCONSUMO                          | 1,956.51          |
| <b>5.4.</b>    | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>            | <b>81,285.22</b>  |
| 5.4.01         | Intereses Bancarios                  | 24,091.00         |
| 5.4.02         | Comisiones                           | 56,519.39         |
| 5.4.03         | Gasto Chequera                       | 270.00            |
| 5.4.04         | Mora Financiera                      | 7.59              |
| 5.4.05         | Otros Gastos                         | 26.98             |
| 5.4.06         | Comisiones Bancarias                 | 370.26            |
| <b>5.5.</b>    | <b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>          | <b>1.13</b>       |
| 5.5.1.02       | Interes SRI                          | 96.83             |
| 5.5.1.07       | Varios No Deducibles                 | 1.13              |
| <b>5.6.</b>    | <b>OTROS GASTOS</b>                  | <b>131.34</b>     |
| 5.6.01         | Varios                               | 131.34            |
| <b>5.8.</b>    | <b>SEGUROS</b>                       | <b>11,360.09</b>  |
| 5.8.01         | Seguros de Vehículos                 | 10,166.09         |
| 5.8.02         | Seguro Hanter y Rastreo de Vehículos | 1,194.00          |

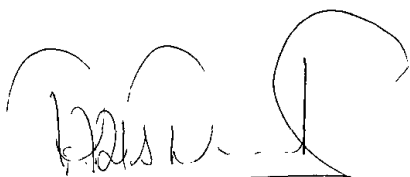
Corresponde a otros gastos realizados en la ejecución de las acciones operativas de la Empresa, no contemplados en los rubros anteriores se incluye



**AUDITORIA EXTERNA**  
**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

gastos no deducibles, que se relaciona directamente con la conciliación tributaria.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar

RNAE No. 346.

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**

**INFORME DE CONTROL INTERNO**

**31 de Diciembre de 2011**

**CONTENIDO**

Control Interno  
Conclusiones  
Recomendaciones

## INFORME DE CONTROL INTERNO

### REFERENTE AL CONTROL INTERNO

El Sistema de control interno comprende las políticas y procedimientos que adopta la administración de la Empresa con la finalidad de ayudar al logro de los objetivos, la adopción de métodos y medidas adecuadas permitirá la conservación de los activos, la prevención y detección de errores, así como la preparación oportuna de información financiera confiable.

De los sistemas de contabilidad y de control interno dependerá la planificación y desarrollo de un enfoque efectivo de auditoría.

Bajo este esquema se considera que todos los integrantes de la compañía desde su diferente puesto de trabajo tiene su responsabilidad participativa en el bueno o malo ambiente de control así:

**GERENCIA:** El responsable directo, es decir, lidera el control interno.

**JEFES O DIRECTORES:** Tienen un papel preponderante a medida que la gerencia ejerce su control.

**PARTES RELACIONADAS:** Socios, clientes, proveedores, bancos, acreedores, fuente importante de información y satisfacción que ayudan a conducir las actividades de control.

**PERSONAL OPERATIVO:** Ejecuta actividades que cotidianamente le son asignadas, considerando para ello aptitudes, destrezas y capacidades de acuerdo a un perfil adecuado.

**AUDITORIA EXTERNA:** Bajo un punto de vista objetivo, e independiente analiza los reportes financieros y emite un dictamen profesional encaminado a emitir sugerencias que coadyuven al fortalecimiento institucional.



**RUBROS EXAMINADOS**

**DISPONIBLE:**

**CAJA GENERAL**

**Conclusión:** Se continúan realizando pagos con la recaudación de caja entre otros matrícula de vehículos, seguros, etc.

**Recomendación No. 1:**

- **Gerencia**, a través de contabilidad verificará que la recaudación diaria sea depositada de manera intacta e inmediata, siendo su responsabilidad la de realizar arquezos continuos y sorpresivos, a fin de verificar su conformidad, dejando evidencia escrita de dicha actividad.

**Recomendación No. 2:**

- **Gerencia**, Cuando sea necesario llevar a cabo una actividad determinada, a través de contabilidad se deberá establecer un fondo específico al responsable, a fin de que concluida la actividad efectúe la rendición de cuentas, y esta manera evitar pagos en efectivo.

- **Recomendación No. 3.**

**Gerencia** con el apoyo de contabilidad se establecerán por escrito los procedimientos para el manejo del efectivo esto es desde su creación, reposición y cancelación, así como caucionar a los responsables de su custodia.

**BANCOS**

**Conclusión:** No se efectúa el flujo de efectivo de manera mensual.

**Recomendación No. 4:**

- Contabilidad elaborará de manera mensual, el estado de flujo de efectivo a fin de que dicho estado se convierta en una herramienta de gestión donde se incluyan todas y cada una de las fuentes y usos provenientes del efectivo y sus equivalentes y que sirvan para proyectar de una manera



## **INFORME DE CONTROL INTERNO**

objetivo los ingresos y egresos basados en proyecciones de ventas, recuperación efectiva de cartera.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Conclusión.-** Se mantienen créditos pendientes de años anteriores.

### **Recomendación No. 5:**

- Gerencia, en coordinación con la contadora y el equipo de trabajo para implementación de NIIF deberá analizar de manera objetiva y apegada a la normativa vigente, este componente a fin sanear dicha cartera e implantar las políticas mas adecuadas, considerando valores que no van a ser recuperados, es decir de dudosa cobranza, dada su antigüedad.

| <b>AÑO</b>   | <b>MONTO</b>               |
|--------------|----------------------------|
| 2007         | 11.819,48                  |
| 2008         | 21.005,61                  |
| 2009         | 28.661,99                  |
| 2010         | 38.063,94                  |
| 2011         | 1.590.642,73               |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>1.690.193,75</u></b> |

**INVENTARIOS.- Conclusión.-** El stock de mercadería es elevado

### **Recomendación No. 6:**

- **Gerencia.-** Deberá analizar la contratación de una póliza de seguros que cubra eventualidades que pudiesen dar en un momento,

**ACTIVOS FIJO.- Conclusión.-** Existen bienes que no se deprecian, por no tener su soporte, la normativa emitida para el efecto no ha sido aprobada

### **Recomendación No. 7:**

- **Gerencia.-** Verificará que para que los reglamentos, instructivos, políticas y más normativa entren en vigencia en la Empresa deben estar aprobadas por la instancia correspondiente, debiendo estar elaborada en concordancia al reglamento interno y estatutos vigentes.



**Recomendación No. 8:**

- **Gerencia**, en coordinación con la contadora y el equipo de trabajo para implementación de NIIF deberá analizar de manera objetiva y apegada a la normativa vigente, debiendo reglamentar la propiedad de los mismos, considerando para ello montos, vida útil y otras características que determinen su calidad de activos, a fin de establecer claramente, propiedad, legalidad, reposición o venta de la Propiedad Planta y Equipo, y así establecer la razonabilidad futura de los bienes, considerando además que una vez adoptado un sistema, no podrá cambiarse a otro sino con autorización del Servicio de Rentas Internas.

**PREPAGADOS.- Conclusión.-** Garantías por adquisición de combustible, se contabilizan como prepagados.

**Recomendación No. 9:**

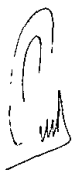
- **Contabilidad.-** Deberá reclasificar esta cuenta, a cuenta de orden, en razón de que es una garantía en cheque, que sirve para retirar combustible, el mismo que se cancela mensualmente según consumo.

**INVERSIONES PERMANENTES: Conclusión.-** Se mantiene en iguales condiciones dicha inversión.

**Recomendación No. 10:**

- **Gerencia**, Exigirá a la Empresa Culture Alliance Inc. ubicada en Panamá, actualice las condiciones en las que se mantiene dicha inversión, y a su vez entreguen los sustentos que garanticen su beneficio y sostenibilidad en el futuro, que permita tomar la decisión más acertada.

**CHEQUES POSFECHADOS.** Existe un monto significativo, bajo este componente, que incluye valores de años anteriores 2010, inclusive.



**Recomendación No. 11:**

- **Gerencia.** Dispondrá a Contabilidad conjuntamente con el equipo de implementación de NIIF, a fin de que se liquiden las obligaciones que se mantienen especialmente con accionistas de la Empresa, a fin de que con apego a la normatividad vigente se establezca los procedimientos mas adecuados que permitan viabilizar dichas acciones.

**PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO.** Se incluyen obligaciones con accionistas.

- **Recomendación No. 12:**

**Gerencia.-** Ordenará a la Contadora registre las obligaciones considerando su porción en corriente y largo plazo.

**Recomendación No. 13.**

- Al mantenerse en otro componente obligaciones con accionistas es menester concomitantemente con la recomendación No. 11, se considere al particular a fin de mantener su consistencia.

**INGRESOS:**

La principal fuente de ingresos se encuentra enmarcada en el objeto social de la compañía, cuya labor se encuentra ejecutada por vendedores-recaudadores, se mantienen ventas con y sin IVA, pero la Compañía tiene derecho al 100% del crédito tributario.

**Recomendación No. 14.**

- **Gerencia,** deberá dar cumplimiento a la dispuesto en el estatuto al elaborar el presupuesto anual de la Compañía, como herramienta de gestión en la proyección de metas y objetivos monetarios.

- **Recomendación No.15.**

**Contabilidad.-** Al haberse solicitado en varias ocasiones por parte de auditoría externa, así como de contabilidad según oficio No. 913 de fecha 26 de enero de 2012, se indique la procedencia de dos depósitos no



## **INFORME DE CONTROL INTERNO**

identificados, es indispensable se reclasifiquen el momento de recibir dichos sustentos, según su naturaleza.

### **PATRIMONIO:**

**Conclusión.** El patrimonio en el presente año asciende a \$ 1.679.154.79, del cual el capital social alcanza a \$ 2.000 USD.

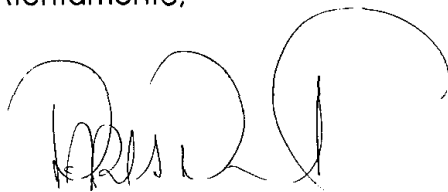
### **Recomendación No.15.**

Gerencia pudiese proponer, que dado el monto de patrimonio que mantiene la Compañía se analice la posibilidad de un incremento del capital social.

### **OTROS ASPECTOS DE IMPORTANCIA**

- El paquete informático debe estar adecuado a la nueva normatividad, con su respectiva capacitación al área financiera.
- Presidencia conjuntamente con Gerencia, definirán por escrito cada una de las funciones de los integrantes de la Compañía, las mismas que estarán en concordancia con el Reglamento Interno de Trabajo, sin apartarse de la estructura de la misma.
- Presidencia conjuntamente con Gerencia definirán las políticas, valores, y más lineamientos, encaminados con la nueva normativa vigente.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar  
**AUDITORA EXTERNA**  
**Reg. RNAE No. 346**

"IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA."

AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF:

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF:

RUC:

EXPEDIENTE:

ACTIVIDAD PRINCIPAL:

DIRECCIÓN:

NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL:

Correo Electrónico:

Teléfonos:

2011

2012

1191711692001

201019

VENTA AL POR MAYOR DE ALIMENTOS EN GENERAL

LOJA, San Sebastian Sucre s/n, Celica.

JARAMILLO ROMERO GEOVANNY GÓNZALO

gjaramillo1972@hotmail.es.

(07) 2579 - 972

ANEXO No. 2

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN

| DESCRIPCION CUENTA                                                    | CODIGO  | SALDOS NEC   | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA): |           | SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------|------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|
|                                                                       |         |              | DEBE                                           | HABER     |                             |
| ACTIVO                                                                | 1       | 3,546,758.60 |                                                |           | 3,486,035.64                |
| ACTIVO CORRIENTE                                                      | 101     | 2,897,325.81 |                                                |           | 2,909,796.26                |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                 | 10101   | 656,161.86   |                                                |           | 656,161.86                  |
| ACTIVOS FINANCIEROS                                                   | 10102   | 1,395,058.88 |                                                |           | 1,307,529.33                |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS              | 1010205 | 1,447,027.63 |                                                |           | 1,447,027.63                |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                                 | 1010207 | 26,213.49    |                                                |           | 26,213.49                   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                              | 1010208 |              |                                                |           | -                           |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES                                     | 1010209 | (78,182.24)  |                                                | 87,529.55 | (165,711.79)                |
| INVENTARIOS                                                           | 10103   | 892,370.88   |                                                |           | 892,370.88                  |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 892,370.88   |                                                |           | 892,370.88                  |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIO POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN             | 1010311 |              |                                                |           | -                           |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO                     | 1010312 |              |                                                |           | -                           |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS                                   | 10104   | 49,557.28    |                                                |           | 49,557.28                   |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES                                               | 1010403 | 49,557.28    |                                                |           | 49,557.28                   |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS                                            | 1010404 |              |                                                |           | -                           |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                                      | 10105   | 4,176.91     |                                                |           | 4,176.91                    |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO | 1010501 | 4,176.91     |                                                |           | 4,176.91                    |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R. )                    | 1010502 |              |                                                |           | -                           |
| ACTIVO NO CORRIENTE                                                   | 102     | 549,443.79   |                                                |           | 576,239.38                  |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                          | 10201   | 349,443.79   |                                                |           | 349,443.79                  |
| MUEBLES Y ENSERES                                                     | 1020105 | 15,742.41    |                                                |           | 15,742.41                   |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE                                      | 1020108 | 16,978.29    |                                                |           | 16,978.29                   |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL              | 1020109 | 474,015.00   |                                                |           | 474,015.00                  |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                    | 1020110 | 2,000.00     |                                                |           | 2,000.00                    |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO               | 1020112 | (158,291.91) |                                                |           | (158,291.91)                |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO               | 1020113 |              |                                                |           | -                           |
| ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO                               | 10205   |              |                                                |           | 26,795.59                   |
| ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO                               | 1020501 |              | 26,795.59                                      |           | 26,795.59                   |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES                                     | 10206   | 200,000.00   |                                                |           | 200,000.00                  |
| OTRAS INVERSIONES                                                     | 1020704 | 200,000      |                                                |           | 200,000.00                  |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES                                | 1020706 |              |                                                |           | -                           |

| DESCRIPCION CUENTA                                                                        | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA): |              |                        |           | SALDOS NIIF<br>EXTRA-<br>CONTABLES |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|------------------------|-----------|------------------------------------|
|                                                                                           | CODIGO                                         | SALDOS NEG   | AJUSTES POR CONVERSION |           |                                    |
|                                                                                           |                                                |              | DÉBE                   | HABER     |                                    |
|                                                                                           | 2                                              | 2,130,196.53 |                        |           | 2,153,350.53                       |
|                                                                                           | 201                                            | 2,130,196.53 |                        |           | 2,153,350.53                       |
| PASIVO                                                                                    | 20101                                          |              |                        |           | -                                  |
| PASIVO CORRIENTE                                                                          | 20102                                          |              |                        |           | -                                  |
| PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO                            | 20103                                          | 1,576,542.32 |                        |           | 1,576,542.32                       |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS                                        | 2010301                                        | 1,576,542.32 |                        |           | 1,576,542.32                       |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                                                            | 20107                                          | 108,494.78   |                        |           | 108,494.78                         |
| LOCALES                                                                                   | 2010701                                        | 18,876.20    |                        |           | 18,876.20                          |
| OTRAS OBLIGACIONES                                                                        | 2010702                                        |              |                        |           | -                                  |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                                                          | 2010703                                        | 4,338.90     |                        |           | 4,338.90                           |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO                                               | 2010704                                        |              |                        |           | -                                  |
| CON EL IESS                                                                               | 2010705                                        | 51,112.24    |                        |           | 51,112.24                          |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS                                                         | 20108                                          | 34,167.44    |                        |           | 34,167.44                          |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO                                        | 20111                                          |              |                        |           | -                                  |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS                                                   | 20112                                          | -            |                        |           | 23,154.00                          |
| PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS                               | 2011201                                        |              |                        | 18,852.00 | 18,852.00                          |
| PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 2011202                                        |              |                        | 4,302.00  | 4,302.00                           |
| JUBILACION PATRONAL                                                                       | 202                                            | 445,159.43   |                        |           | 445,159.43                         |
| OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS                                         | 20203                                          | 250,552.83   |                        |           | 250,552.83                         |
| PASIVO NO CORRIENTE                                                                       | 2020301                                        | 250,552.83   |                        |           | 250,552.83                         |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS                                                | 2020302                                        |              |                        |           | -                                  |
| LOCALES                                                                                   | 20204                                          | 194,606.60   |                        |           | 194,606.60                         |
| DEL EXTERIOR                                                                              | 2020401                                        | 194,606.60   |                        |           | 194,606.60                         |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS                                                 | 20206                                          |              |                        |           | -                                  |
| LOCALES                                                                                   | 20207                                          | -            |                        |           | -                                  |
| ANTICIPOS DE CLIENTES                                                                     | 2020701                                        |              |                        |           | -                                  |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS                                                    | 20209                                          | -            |                        |           | -                                  |
| JUBILACION PATRONAL                                                                       |                                                |              |                        |           | -                                  |
| PASIVO DIFERIDO                                                                           |                                                |              |                        |           | -                                  |
|                                                                                           |                                                |              |                        |           | -                                  |
| PATRIMONIO NETO                                                                           | 3                                              | 1,416,573.07 |                        |           | 1,332,685.11                       |
| CAPITAL                                                                                   | 301                                            | 2,000.00     |                        |           | 2,000.00                           |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                                                               | 30101                                          | 2,000.00     |                        |           | 2,000.00                           |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA                                     | 30102                                          |              |                        |           | -                                  |
| APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN                                | 302                                            | 553,271.81   |                        |           | 553,271.81                         |
| PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES                                                    | 303                                            |              |                        |           | -                                  |
| RESERVAS:                                                                                 | 304                                            | 50,764.15    |                        |           | 50,764.15                          |
| RESERVA LEGAL                                                                             | 30401                                          | 400.00       |                        |           | 400.00                             |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA                                                        | 30402                                          | 50,364.15    |                        |           | 50,364.15                          |
| RESERVA DE CAPITAL                                                                        | 30403                                          |              |                        |           | -                                  |
| OTRAS RESERVAS                                                                            | 30404                                          |              |                        |           | -                                  |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES                                                               | 305                                            |              |                        |           | -                                  |
| SUPERAVIT POR VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA                  | 30501                                          |              |                        |           | -                                  |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                 | 30502                                          |              |                        |           | -                                  |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                                          | 30503                                          |              |                        |           | -                                  |
| OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION                                                           | 30504                                          |              |                        |           | -                                  |
| RESULTADOS ACUMULADOS                                                                     | 306                                            | 810,537.11   |                        |           | 726,649.15                         |

| DESCRIPCION CUENTA                                                            | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA): |              |                        |            | SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------|-----------------------------|
|                                                                               | CODIGO                                         | SALDOS NEC   | AJUSTES POR CONVERSION |            |                             |
|                                                                               |                                                |              | DEBE                   | HABER      |                             |
| GANANCIAS ACUMULADAS                                                          | 30601                                          | 810,537.11   |                        |            | 810,537.11                  |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                                                       | 30602                                          |              |                        |            | -                           |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603                                          |              | 110,663.55             | 26,795.59  | (83,867.96)                 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                                                      | 307                                            |              |                        |            | -                           |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO                                                     | 30701                                          |              |                        |            | -                           |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO                                                  | 30701                                          |              |                        |            | -                           |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO                                                     |                                                | 3,546,769.60 |                        |            | 3,486,035.64                |
|                                                                               |                                                |              | 137,479.14             | 137,479.14 |                             |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

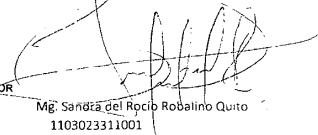
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS HAN SIDO APROBADOS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS O POR EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE HAGA SUS VECES



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

CI / RUC:



FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Mg. Sandra del Rocio Robalino Quiso

RUC: 1103023311001

## INMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2011

| CODIGO            | CUENTA                                       | NOTAS | SALDOS 2011       | SALDOS 2010       | VARIACION<br>ABSOLUTA | RELACION % |
|-------------------|----------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------------|------------|
| <b>1.</b>         | <b>ACTIVO</b>                                |       | <b>3544175.80</b> | <b>3546769.60</b> |                       |            |
| <b>1.1.</b>       | <b>CORRIENTE</b>                             |       |                   |                   |                       |            |
| <b>1.1.00.</b>    | <b>CAJA GENERAL</b>                          |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.00.02         | Caja Chica                                   | 1     | 60.00             | 60.00             | -                     | -          |
| 1.1.00.04         | Caja para gastos mayores                     | 1     | 902.41            | 2.500.00          | (1.597.59)            | (63.90)    |
| <b>1.1.01.</b>    | <b>BANCOS</b>                                |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.01.01         | Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900-41856-7     | 2     | 7.394.74          | 56.211.99         | (48.817.25)           | (86.84)    |
| 1.1.01.02         | Banco de Loja Cta. Ahorros Nro. 2900418784   | 2     | 789.39            | 413.18            | 376.21                | 91.05      |
| <b>1.1.02.</b>    | <b>DOCUMENTOS ENTREGADOS</b>                 |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.02.05         | Cheques a la Vista                           |       |                   | 594.835.22        | (594.835.22)          | (100.00)   |
| 1.1.02.06         | Cheques postfechados                         | 3     | 538.295.55        | 2.141.47          | 537.154.08            | 25.083.43  |
| 1.1.02.07         | Papeletas de Retiro                          | 3     | 51.371.36         |                   | 51.371.36             |            |
| <b>1.1.04.</b>    | <b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>             |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.04.01         | Inventario de Mercaderias 12%                | 4     | 211.103.61        | 210.988.84        | 114.77                | 0.05       |
| 1.1.04.02         | Inventario de Mercaderias 0%                 | 4     | 578.669.82        | 681.382.04        | (102.712.22)          | (15.07)    |
| <b>1.1.05.</b>    | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                    |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.05.02         | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)            | 5     | (84.251.54)       | (78.182.24)       | (6.069.30)            | 7.76       |
| <b>1.1.05.03.</b> | <b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>       |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.05.03.01      | Cuentas por cobrar                           | 5     | 1.676.366.20      | 1.447.027.63      | 229.338.57            | 15.85      |
| 1.1.05.03.03      | Cuentas por cobrar                           | 5     | 13.827.55         | 23.664.68         | (9.837.13)            | (41.57)    |
| 1.1.05.03.05      | Otras Cuentas por Cobrar                     | 5     | 485.14            |                   |                       |            |
| <b>1.1.05.06.</b> | <b>PRESTAMO A EMPLEADOS</b>                  |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.05.06.08      | P.E. Balbuca Quizhpe Jhon Manuel             | 6     | 120.00            |                   | 120.00                |            |
| 1.1.05.06.16      | P. Varios                                    |       |                   | 2.223.81          | (2.223.81)            | (100.00)   |
| 1.1.05.06.28      | P.E. Charles R Sanchez Silva                 | 6     | 354.00            | 125.00            | 229.00                | 183.20     |
| 1.1.05.06.32      | P.E. Juela Alvarez Milton Orlando            |       |                   | 200.00            | (200.00)              | (100.00)   |
| <b>1.1.07</b>     | <b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>                  |       |                   |                   |                       |            |
| 1.1.07.06         | A. PROV. LA FABRIL S.A.                      |       |                   | 49.157.28         | (49.157.28)           | (100.00)   |
| 1.1.07.11         | Anticipo Varios Proveedores                  |       |                   | 400.00            | (400.00)              | (100.00)   |
| 1.1.09            | CREDITO TRIBUTARIO                           | 7     | 4.116.06          | 4.176.91          | (60.85)               | (1.46)     |
| <b>1.2.</b>       | <b>ACTIVO FIJO</b>                           |       |                   |                   |                       |            |
| 1.2.01            | EQUIPOS DE COMPUTACION                       | 8     | 19.290.79         | 16.978.29         | 2.312.50              | 13.62      |
| 1.2.02            | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION | 8     | (16.687.15)       | (14.352.35)       | (2.334.80)            | 16.27      |
| 1.2.03            | MUEBLES Y ENSERES                            | 8     | 16.836.81         | 15.742.41         | 1.094.40              | 6.95       |
| 1.2.04            | DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES     | 8     | (5.109.92)        | (3.688.18)        | (1.421.74)            | 38.55      |
| 1.2.05            | VEHICULOS                                    | 8     | 507.893.00        | 474.015.00        | 33.878.00             | 7.15       |
| 1.2.06            | DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS             | 8     | (182.508.52)      | (140.287.88)      | (42.220.64)           | 30.10      |
| 1.2.07            | EQUIPO DE SEGURIDAD                          | 8     | 2.000.00          | 2.000.00          | -                     | -          |
| 1.2.08            | DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD   | 8     | (1.143.50)        | (963.50)          | (180.00)              | 18.68      |



|                |                                           |    |                     |                     |                     |                |
|----------------|-------------------------------------------|----|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>1.3.</b>    | <b>OTROS ACTIVOS</b>                      |    |                     |                     |                     |                |
| <b>1.3.1.</b>  | <b>PREPAGADOS</b>                         |    |                     |                     |                     |                |
| 1.3.1.02       | Cuentas por cobrar Garantías              | 9  | 3.000.00            |                     | 3.000.00            | (100.00)       |
| 1.3.2.01       | Inversiones Permanentes                   | 10 | 200.000.00          | 200.000.00          | -                   | -              |
| <b>2.</b>      | <b>PASIVOS</b>                            |    | <b>1,865,021.01</b> | <b>2,130,196.53</b> | <b>(265,175.52)</b> | <b>(12.45)</b> |
| <b>2.1.</b>    | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   |    |                     |                     |                     |                |
| <b>2.1.01.</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>      |    |                     |                     |                     |                |
| 2.1.01.13      | CXPP Provedores Varios                    | 11 | 16.10               | 16.10               | -                   | -              |
| 2.1.01.34      | Depositos no identificados                | 11 | 3.033.78            | 16.665.43           | (13,631.65)         | (81.80)        |
| <b>2.1.02.</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>      |    |                     |                     |                     |                |
| 2.1.02.01      | C.X.P.A.Jaramillo Romero Muriel Aurelia   | 12 | 2,177.71            | 1,558.96            | 618.75              | 39.69          |
| 2.1.02.02      | C.X.P.A.Jaramillo Romero Olger Fredi      | 12 | 2,177.71            | 1,558.96            | 618.75              | 39.69          |
| 2.1.02.03      | C.X.P.A.Jaramillo Romero Yofre Lenin      | 12 | 2,177.71            | 1,558.96            | 618.75              | 39.69          |
| 2.1.02.04      | C.X.P.A.Jaramillo Romero Lucia Noemi      | 12 | 2,177.71            | 1,558.96            | 618.75              | 39.69          |
| 2.1.02.05      | C.X.P.A.Jaramillo Romero Juventino Elias  | 12 | 2,177.71            | 1,558.96            | 618.75              | 39.69          |
| 2.1.02.06      | C.X.P.A.Jaramillo Romero Geovanny Gonzalo | 12 | 2,177.71            | 1,558.96            | 618.75              | 39.69          |
| 2.1.02.07      | C.X.P.A.Romero Jaramillo Victoria Imelda  | 12 | 15,969.89           | 11,432.34           | 4,537.55            | 39.69          |
| 2.1.02.08      | C.X.P.Jaramillo Vivanco Elias Juventino   | 12 | 13,381.34           | 13,381.34           | -                   | -              |
| <b>2.1.06</b>  | <b>CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>           |    |                     | 75.03               | (75.03)             | (100.00)       |
| <b>2.1.06.</b> | <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>            |    |                     |                     |                     |                |
| 2.1.06.01      | APORTE IESS 9.35% PERSONAL                | 13 | 1,959.59            | 1,707.83            | 251.76              | 14.74          |
| 2.1.06.02      | APORTE PATRONAL 12.15%                    | 13 | 2,336.84            | 2,036.60            | 300.24              | 14.74          |
| 2.1.06.06      | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES            | 13 | 70,257.44           | 51,112.24           | 19,145.20           | 37.46          |
| 2.1.06.08      | Impuesto IECE Y SECAP                     | 13 | 209.53              | 182.80              | 26.73               | 14.62          |
| 2.1.06.10      | FONDOS DE RESERVA MENSUAL                 | 13 | 315.19              | 411.67              | (96.48)             | (23.44)        |
| 2.1.06.11      | Cuentas por Pagar Varias                  | 13 | 580.17              |                     | 580.17              | (100.00)       |
| 2.1.06.12      | Salario de la Dignidad                    | 13 | 88.90               |                     | 88.90               | (100.00)       |
| 2.1.07.01      | CHEQUES POSFECHADOS                       | 14 | 1,434,067.43        | 1,559,785.76        | (125,718.33)        | (8.06)         |
| <b>2.1.09.</b> | <b>OBLIGACIONES POR PAGAR SRI</b>         |    |                     |                     |                     |                |
| 2.1.09.01      | Renta Mensual                             | 15 | 14,875.76           | 18,746.05           | (3,870.29)          | (20.65)        |
| 2.1.09.03      | Impuesto a la Renta por Pagar             |    |                     | 130.15              | (130.15)            | (100.00)       |
| <b>2.2.</b>    | <b>PASIVO LARGO PLAZO</b>                 |    |                     |                     |                     |                |
| 2.2.01         | Prestamos Bancarios L/P                   | 16 | 134,220.74          | 250,552.83          | (116,332.09)        | (46.43)        |
| 2.2.02         | C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda | 16 | 107,103.14          | 154,582.89          | (47,479.75)         | (30.71)        |
| 2.2.03         | C.X.P.A. Romero Jaramillo Lucia Noemi     | 16 | 50,538.91           | 37,023.71           | 13,515.20           | 36.50          |
| 2.2.04         | C.X.P.A. Jaramillo Romero Juventino Elias | 16 | 3,000.00            | 3,000.00            | -                   | -              |
| <b>3.</b>      | <b>PATRIMONIO</b>                         |    | <b>1,679,154.79</b> | <b>863,301.26</b>   | <b>815,853.53</b>   | <b>84.50</b>   |
| <b>3.1.</b>    | <b>Capital Social</b>                     | 17 |                     |                     |                     |                |
| 3.1.01         | Capital Suscrito y Asignado               | 17 | 2000.00             | 2000.00             | 0.00                | 0.00           |
| <b>3.2</b>     | <b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>    |    | 553271.81           |                     | 553271.81           | -100.00        |
| <b>3.3.</b>    | <b>RESERVAS</b>                           | 17 |                     |                     |                     |                |
| 3.3.01         | Reserva Legal                             | 17 | 400.00              | 400.00              | 0.00                | 0.00           |
| 3.3.02         | Reserva Facultativa                       | 17 | 65651.02            | 50364.15            | 15286.87            | 30.35          |

|             |                                           |    |                     |                     |                   |       |
|-------------|-------------------------------------------|----|---------------------|---------------------|-------------------|-------|
| <b>3.4.</b> | <b>UTILIDADES DE LOS SOCIOS</b>           |    |                     |                     |                   |       |
| 3.4.01      | Imelda Romero                             | 17 | 143,728.99          | 102,891.09          | 40,837.90         | 39.69 |
| 3.4.02      | Geovanny Jaramillo                        | 17 | 19,599.41           | 14,030.60           | 5,568.81          | 39.69 |
| 3.4.03      | Muriel Jaramillo                          | 17 | 19,599.41           | 14,030.60           | 5,568.81          | 39.69 |
| 3.4.04      | Yofre Jaramillo                           | 17 | 19,599.41           | 14,030.60           | 5,568.81          | 39.69 |
| 3.4.05      | Olger Jaramillo                           | 17 | 19,599.41           | 14,030.60           | 5,568.81          | 39.69 |
| 3.4.06      | Juventino Jaramillo                       | 17 | 19,599.41           | 14,030.60           | 5,568.81          | 39.69 |
| 3.4.07      | Lucia Jaramillo                           | 17 | 19,599.41           | 14,030.60           | 5,568.81          | 39.69 |
| 3.4.1.      | Utilidades Años Anteriores                | 17 |                     |                     |                   |       |
| 3.4.1.01    | Utilidades Años Ant. Imelda Romero        | 17 | 473,598.48          | 370,707.39          | 102,891.09        | 27.76 |
| 3.4.1.03    | Utilidades Años Ant.Muriel Jaramillo      | 17 | 64,581.60           | 50,551.00           | 14,030.60         | 27.76 |
| 3.4.1.04    | Utilidades Años Ant.Yofre Jaramillo       | 17 | 64,581.60           | 50,551.00           | 14,030.60         | 27.76 |
| 3.4.1.05    | Utilidades Años Ant.Olger Jaramillo       | 17 | 64,581.61           | 50,551.01           | 14,030.60         | 27.76 |
| 3.4.1.06    | Utilidades Años Ant.Juventino Jaramillo   | 17 | 64,581.61           | 50,551.01           | 14,030.60         | 27.76 |
| 3.4.1.07    | Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo      | 17 | 64,581.61           | 50,551.01           | 14,030.60         | 27.76 |
| 3.5.01      | Utilidades / Pérdidas Años Anteriores     | 17 | (468,382.95)        | (340,748.24)        | (127,634.71)      | 37.46 |
| 3.5.02      | Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio | 17 | 468,382.95          | 340,748.24          | (127,634.71)      | 37.46 |
| <b>9.01</b> | <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                |    | <b>3,544,175.80</b> | <b>2,993,497.79</b> | <b>550,678.01</b> |       |



*Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros*

**INMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2011**

| CODIGO        | CUENTA                                   | NOTAS | SALDOS 2011   | SALDOS 2010  | VARIACION<br>ABSOLUTA | RELACION % |
|---------------|------------------------------------------|-------|---------------|--------------|-----------------------|------------|
| <b>4.</b>     | <b>INGRESOS</b>                          |       |               |              |                       |            |
| <b>4.1.</b>   | <b>INGRESOS OPERATIVOS</b>               |       |               |              |                       |            |
| <b>4.1.1.</b> | <b>VENTAS</b>                            |       |               |              |                       |            |
| 4.1.1.01.     | ventas brutas                            |       |               | 2,364,420.79 |                       |            |
| 4.1.1.01.01   | Ventas 12%                               | 18    | 2,584,786.23  | 8,722,816.90 | (6,138,030.67)        | 19.91      |
| 4.1.1.01.02   | Ventas 0%                                | 18    | 10,501,472.22 |              | 10,501,472.22         | 80.87      |
| 4.1.1.01.05   | Transporte de Mercadería                 | 18    | 143,735.06    | 119,701.13   | 24,033.93             | 1.11       |
| 4.1.1.03.     | DEVOLUCIONES                             |       |               |              |                       |            |
| 4.1.1.03.01   | Devoluciones Ventas 12%                  | 18    | (42,974.95)   | (38,033.42)  | (4,941.53)            | -0.33      |
| 4.1.1.03.02   | Devoluciones Ventas 0%                   | 18    | (184,722.23)  | (124,316.97) | (60,405.26)           | -1.42      |
| 4.1.1.04.     | DESCUENTOS                               |       |               |              |                       |            |
| 4.1.1.04.01   | Descuento Ventas 12%                     |       |               | (181.64)     | 181.64                | 0.00       |
| 4.1.1.04.02   | Descuentos Ventas 0%                     | 18    | (53,623.33)   | (61,309.53)  | 7,686.20              | -0.41      |
| 4.1.1.05.     | CUMPLIMIENTO                             |       |               |              |                       |            |
| 4.1.1.05.06   | CUMPLIMIENTO E INCENTIVOS LA FABRIL S.A. |       |               | 105,761.51   | (105,761.51)          | 0.00       |
| 4.1.1.05.12   | Descuento 12%                            |       |               | 41,672.06    | (41,672.06)           | 0.00       |
| 4.1.1.05.13   | Descuento 0%                             |       |               | 224,998.31   | (224,998.31)          | 0.00       |
| <b>4.2.</b>   | <b>INTERESES GANADOS</b>                 |       |               |              |                       |            |
| 4.2.01        | Intereses Bancarios                      | 18    | 70.29         | 63.30        | 6.99                  | 0.00       |
| <b>4.3.</b>   | <b>OTROS INGRESOS</b>                    |       |               |              |                       |            |
| 4.3.01        | OTROS INGRESOS                           | 18    | 35,040.59     | 9,283.24     | 25,757.35             | 0.27       |
| 4.3.03        | SOBRANTE DE MERCADERIA                   |       | 1,247.11      |              | 1,247.11              | 0.01       |
| <b>5.</b>     | <b>GASTOS</b>                            |       |               |              |                       |            |
| <b>5.1.</b>   | <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                 |       |               |              |                       |            |
| 5.1.1.        | COMPRAS                                  | 19    | 85,244.69     |              |                       | 0.66       |
| 5.1.1.05      | Transporte en Compras                    | 19    | 2,106.00      | 2,508.00     | (402.00)              | 0.02       |
| 5.1.1.10      | Gasto de IVA                             | 19    | 44,164.88     | 54,384.80    | (10,219.92)           | 0.35       |
| 5.1.1.11      | Gasto Promoción/Publicidad               | 19    | 38,973.81     |              | 38,973.81             | 0.31       |
| 5.1.2.01      | Costo de Ventas 12%                      | 19    | 2,350,198.45  | 2,200,817.61 | 149,380.84            | 18.78      |
| 5.1.2.02      | Costo de Ventas 0%                       | 19    | 9,596,837.69  | 7,975,791.25 | 1,621,046.44          | 76.67      |
| 5.1.2.02      | Descuento en Compras 12%                 | 19    | (35,069.87)   |              | (35,069.87)           | -0.28      |
| 5.1.2.02      | Descuento en Compras 0%                  | 19    | (297,535.97)  |              | (297,535.97)          | -2.38      |
| <b>5.2.</b>   | <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>            |       |               |              |                       |            |
| 5.2.01        | Sueldos y Salarios                       | 20    | 144,644.82    | 124,801.89   | 19,842.93             | 1.16       |
| 5.2.03        | Bonificaciones Empleados                 | 20    | 66,411.18     | 72,092.32    | (5,681.14)            | 0.53       |
| 5.2.04        | Horas Extras                             | 20    | 32,776.77     | 32,034.83    | 741.94                | 0.26       |
| 5.2.06        | Asesoramiento Empresarial                | 20    | 39,931.38     | 39,931.38    | -                     | 0.32       |
| 5.2.07        | Fondo de Reserva                         | 20    | 18,662.68     | 16,114.26    | 2,548.42              | 0.15       |
| 5.2.08        | Decimo Tercero                           | 20    | 20,109.96     | 18,806.42    | 1,303.54              | 0.16       |
| 5.2.09        | Decimo Cuarto                            | 20    | 7,776.99      | 7,519.19     | 257.80                | 0.06       |
| 5.2.10        | Vacaciones                               | 20    | 321.03        | 1,192.18     | (871.15)              | 0.00       |
| 5.2.11        | Comisiones                               | 20    | 56,513.81     |              | 56,513.81             | 0.45       |



|           |                                              |    |           |           |            |      |
|-----------|----------------------------------------------|----|-----------|-----------|------------|------|
| 5.2.12    | Gasto de Representación                      | 20 | 840.34    | 733.05    | 107.29     | 0.01 |
| 5.2.13    | Aporte Patronal al IESS                      | 20 | 25,195.07 | 25,525.61 | (330.54)   | 0.20 |
| 5.2.14    | Arriendo Local y Oficinas                    | 20 | 48,000.00 | 44,000.00 | 4,000.00   | 0.38 |
| 5.2.15.   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE ACTIVOS FIJOS  |    |           |           |            |      |
| 5.2.15.01 | Mantenimiento y Reparacion Vehiculos         | 21 | 20,200.51 | 12,664.85 | 7,535.66   | 0.16 |
| 5.2.15.02 | Mantenimiento y Reparacion Equipo de Computa | 21 | 75.00     | 152.00    | (77.00)    | 0.00 |
| 5.2.15.04 | Mantenimiento y Reparación Otros Activos     |    |           | 1,140.42  | (1,140.42) | 0.00 |
| 5.2.15.05 | Mano de Obra reparación Vehículos            | 21 | 201.00    | 25.00     | 176.00     | 0.00 |
| 5.2.15.06 | Servicios de Mantenimiento                   | 21 | 3,160.00  | 1,315.00  | 1,845.00   | 0.03 |
| 5.2.15.07 | Adecuación de Oficinas                       | 21 | 635.00    |           | 635.00     | 0.01 |
| 5.2.16.   | DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS                   |    |           |           |            |      |
| 5.2.16.01 | Depreciación Equipo de Computación           | 21 | 2,334.80  | 2,507.47  | (172.67)   | 0.02 |
| 5.2.16.02 | Depreciación Muebles y Enseres               | 21 | 1,421.74  | 1,416.82  | 4.92       | 0.01 |
| 5.2.16.03 | Depreciación Vehículos                       | 21 | 42,220.64 | 48,048.45 | (5,827.81) | 0.34 |
| 5.2.16.04 | Depreciación Equipo de Seguridad             | 21 | 180.00    | 180.00    | -          | 0.00 |
| 5.2.17    | GASTO CUENTAS INCOBRABLES                    | 21 | 15,906.43 | 13,952.68 | 1,953.75   | 0.13 |
| 5.2.18.   | PUBLICIDAD                                   |    |           |           |            |      |
| 5.2.18.01 | Publicidad                                   | 21 | 1,459.27  | 1,121.89  | 337.38     | 0.01 |
| 5.2.19.   | SERVICIOS BASICOS                            |    |           |           |            |      |
| 5.2.19.01 | Agua                                         | 21 | 810.34    | 1,106.29  | (295.95)   | 0.01 |
| 5.2.19.02 | Luz Eléctrica                                | 21 | 1,489.99  | 1,666.58  | (196.59)   | 0.01 |
| 5.2.19.03 | Teléfono                                     | 21 | 458.23    | 345.94    | 112.29     | 0.00 |
| 5.2.19.05 | Porta                                        | 21 | 7,298.34  | 6,985.87  | 312.47     | 0.06 |
| 5.2.20.   | ALIMENTACION REFRIGERIO E IMPUESTOS          |    |           |           |            |      |
| 5.2.20.02 | Atencion a Empleados                         | 21 | 638.14    | 102.38    | 535.76     | 0.01 |
| 5.2.20.03 | Atención a Proveedores                       | 21 | 70.08     | 3.13      | 66.95      | 0.00 |
| 5.2.20.04 | Atención a Accionistas                       | 21 | 284.92    | 226.50    | 58.42      | 0.00 |
| 5.2.20.05 | IMPUESTO                                     | 21 | 8,116.04  | 6,795.20  | 1,320.84   | 0.06 |
| 5.2.21    | Aseo y Limpieza                              | 21 | 464.21    | 113.39    | 350.82     | 0.00 |
| 5.2.22    | Seguridad y Vigilancia                       | 21 | 120.00    | 110.00    | 10.00      | 0.00 |
| 5.2.23.   | TRANSPORTE Y MOVILIZACION                    |    |           |           |            |      |
| 5.2.23.01 | Alimentación                                 | 21 | 11,346.58 | 9,430.72  | 1,915.86   | 0.09 |
| 5.2.23.02 | Hospedaje                                    | 21 | 567.65    | 205.71    | 361.94     | 0.00 |
| 5.2.23.03 | Movilización y Transporte                    | 21 | 106.60    | 1,352.45  | (1,245.85) | 0.00 |
| 5.2.24    | Estibado                                     | 21 | 36,045.17 | 31,770.06 | 4,275.11   | 0.29 |
| 5.2.25    | Simert                                       | 21 | 240.00    | 225.00    | 15.00      | 0.00 |
| 5.2.26    | Internet                                     |    |           | 123.97    | (123.97)   | 0.00 |
| 5.2.27    | Peaje                                        | 21 | 8,346.50  | 1,106.50  | 7,240.00   | 0.07 |
| 5.2.28.   | Servicio de Encomienda                       |    |           |           |            |      |
| 5.2.28.01 | Envios                                       | 21 | 552.32    | 1,177.26  | (624.94)   | 0.00 |
| 5.2.31    | IECE Y SECAP                                 | 21 | 4,490.91  | 2,290.70  | 2,200.21   | 0.04 |
| 5.2.32    | Uniformes                                    | 21 | 1,739.72  | 2,346.64  | (606.92)   | 0.01 |
| 5.2.33    | Honorarios                                   | 21 | 10,385.46 | 5,644.33  | 4,741.13   | 0.08 |
| 5.2.34    | SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA           |    | 643.26    | 996.76    | (353.50)   | 0.01 |
| 5.2.35    | Utiles de Oficina                            | 21 | 398.84    | 5.00      | 393.84     | 0.00 |
| 5.2.36    | Impresos                                     | 21 | 5,970.74  | 5,706.24  | 264.50     | 0.05 |
| 5.2.37    | Libros y Catálogos                           | 21 | 198.00    | 165.00    | 33.00      | 0.00 |

|           |                                           |    |            |            |             |      |
|-----------|-------------------------------------------|----|------------|------------|-------------|------|
| 5.2.38    | Otros Suministros y Materiales            | 21 |            | 5.00       | (5.00)      | 0.00 |
| 5.2.39    | Copias y Formularios                      | 21 | 308.27     | 232.66     | 75.61       | 0.00 |
| 5.2.40.   | LUBRICANTES Y REPUESTOS                   |    |            | 5,777.32   | (5,777.32)  | 0.00 |
| 5.2.40.00 | LUBRICANTES Y REPUESTOS                   |    | 10,539.22  |            | 10,539.22   | 0.08 |
| 5.2.40.01 | Combustible                               | 21 | 47,403.29  | 40,171.45  | 7,231.84    | 0.38 |
| 5.2.40.02 | Repuestos y Accesorios                    | 21 | 60,031.97  | 79,746.13  | (19,714.16) | 0.48 |
| 5.2.40.06 | IMPRESOS                                  |    |            |            | -           | 0.00 |
| 5.2.40.07 | MATRICULA DE VEHICULOS                    |    | 3,575.77   | 2,254.94   | 1,320.83    | 0.03 |
| 5.2.40.08 | Rodaje                                    | 21 |            | 246.20     | (246.20)    | 0.00 |
| 5.2.41    | SACOS Y CARPAS                            | 21 | 70.00      | 2,173.28   | (2,103.28)  | 0.00 |
| 5.2.42    | Capacitación                              | 21 | 3,825.00   | 713.00     | 3,112.00    | 0.03 |
| 5.2.43    | LICENCIAS                                 |    | 54.00      | 1,775.00   | (1,721.00)  | 0.00 |
| 5.3.      | GASTOS NO OPERATIVOS                      |    |            |            |             |      |
| 5.3.02    | Agasajos a Socios y Empleados             | 21 | 493.34     | 1,756.48   | (1,263.14)  | 0.00 |
| 5.3.04    | AVALUOS                                   | 21 | 2,620.00   | 285.71     | 2,334.29    | 0.02 |
| 5.3.05    | AUTOCONSUMO                               | 21 | 1,956.51   | 203.13     | 1,753.38    | 0.02 |
| 5.4.      | GASTOS FINANCIEROS                        |    |            |            |             |      |
| 5.4.01    | Intereses Bancarios                       | 21 | 24,091.00  | 22,174.22  | 1,916.78    | 0.19 |
| 5.4.02    | Comisiones                                |    |            | 67,194.75  | (67,194.75) | 0.00 |
| 5.4.03    | Gasto Chequera                            | 21 | 270.00     | 379.00     | (109.00)    | 0.00 |
| 5.4.04    | Mora Financiera                           | 21 | 7.59       |            | 7.59        | 0.00 |
| 5.4.05    | Otros Gastos                              | 21 | 26.98      | 1,312.82   | (1,285.84)  | 0.00 |
| 5.4.06    | Comisiones Bancarias                      | 21 | 370.26     | 86.81      | 283.45      | 0.00 |
| 5.5.      | GASTOS NO DEDUCIBLES                      |    |            |            |             |      |
| 5.5.1.    | MULTAS E INTERESES AL FISCO               |    |            |            |             |      |
| 5.5.1.02  | Interes SRI                               | 21 | 96.83      |            | 96.83       | 0.00 |
| 5.5.1.03  | Multas IESS                               |    |            | 14.58      | (14.58)     | 0.00 |
| 5.5.1.04  | Intereses IESS                            |    |            | 49.78      | (49.78)     | 0.00 |
| 5.5.1.07  | Varios No Deducibles                      | 21 | 1.13       | 78.01      | (76.88)     | 0.00 |
| 5.6.      | OTROS GASTOS                              |    |            |            |             |      |
| 5.6.01    | Varios                                    | 21 | 131.34     | 6,665.11   | (6,533.77)  | 0.00 |
| 5.8.      | SEGUROS                                   |    |            |            |             |      |
| 5.8.01    | Seguros de Vehiculos                      | 21 | 10,166.09  | 10,557.68  | (391.59)    | 0.08 |
| 5.8.02    | Seguro Hanter y Rastreo de Vehiculos      | 21 | 1,194.00   | 1,495.39   | (301.39)    | 0.01 |
| -3.5.02   | Utilidad / Pérdida del Presente Ejercicio | 21 | 468,382.95 | 340,748.24 | 127,634.71  |      |

*Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros*