

A los señores Socios

**IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**

Loja, Ecuador

### **Dictamen sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, que han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA., a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una

opinión sobre la efectividad del control interno de IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

Una auditoria también comprende, la evaluación de que las políticas y estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia obtenida es suficiente, apropiada y proporciona una base para expresar una opinión.

### **Opinión**

**a.-** No se elabora el presupuesto Anual de la Compañía, incumpliendo lo dispuesto en el Estatuto.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, excepto por lo mencionado en los literales a, y, debilidades de control interno, la posición financiera de **IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2013, se presenta razonablemente, en todos los aspectos significativos, así como el resultado de sus operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

En relación a lo establecida en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Imelda de Jaramillo Cia Ltda, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.



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

Loja, abril de 2014

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.**

#### **BASE LEGAL:**

Imelda de Jaramillo Cía. 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, el 5 de enero de 2004.

Con fecha 26 de noviembre del dos mil doce, según junta general de socios de carácter universal del 3 de febrero de 2012 se resuelve realizar aumento de capital y reforma de estatutos en una cuantía de \$ 110.000,00 DOLARES, con lo cual al 31 de diciembre de 2013, el capital social de Imelda de Jaramillo Cía. Ltda. asciende a CIENTO DOCE MIL DOLARES. Resolución No. SC-UJ.L.13.004 de fecha 13 de enero de 2013.

#### **OBJETO SOCIAL:**

1. La importancia distribución, exportación y comercialización de alimentos de primera necesidad y de consumo masivo en general, agrícolas, pecuarios, industrializadas.
2. El comercio por medio de agencias, representaciones, distribuciones relacionadas al objeto social.
3. 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.
4. 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.

#### **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:**

Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, es de CIENTO DOCE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, dividido en ciento doce 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 Cía. Ltda., con registro único de contribuyentes No. 1191711692001, es un contribuyente especial con domicilio en la calle Sucre s/n intersección Célica, Teléf.: 072574540- 072579972, su representante legal es Geovanny Jaramillo Romero, la Contadora Mgs. Ing. Robalino Quito Sandra del Rocío.

**NOTA 2.**

**Bases de presentación:**

Los presentes Estados Financieros de Imelda de Jaramillo Cia. Ltda., por el periodo determinado al 31 de diciembre de 2013, se presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para las Compañías que se encuentran sujetas a su control.

La fecha de transición de las Normas Ecuatoriana (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la empresa **Imelda de Jaramillo Cia. Ltda.**, fue el año 2011 y la aplicación de la normativa bajo NIIF es a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías en su Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Los Estados Financieros 2013 se realizan en base comparativa considerando los primeros Estados Financieros del año 2012 de acuerdo la NIIF 1,

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración **Imelda de Jaramillo Cia. Ltda**, bajo NIIF completas.

**Responsabilidad y estimaciones de la Administración:**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia de **Imelda de Jaramillo Cia. Ltda** que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Boards (IASB).

Las nuevas políticas de contabilidad que siguen las Compañías de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos criterios, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los Estados Financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a las siguientes cuentas; la provisión y deterioro de cuentas por cobrar, el cálculo del Valor Neto de realización del Inventario, y provisión para jubilación patronal. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias a la fecha de emisión de los estos Estados Financieros.

**Moneda Funcional y Presentación:**

Los Estados Financieros, se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de **Imelda de Jaramillo Cia. Ltda**. moneda de uso legal en el Ecuador desde el año 2000.

**NOTA 3.**

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

***Efectivo y sus equivalentes***

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen, bancos, efectivo en caja, los depósitos a la vista, otras inversiones de vencimiento máximo de tres meses, es decir a corto plazo de gran liquidez; para su clasificación se debe tomar en cuenta que son instrumentos financieros.

Las cuentas de efectivo, se rigen por la NIC 32, NIC 39 y NIFF 7.

***Arqueos sorpresivos de los valores en efectivo:***

Los valores en efectivo, se verificara periódicamente mediante arqueos sorpresivos con la finalidad de establecer la existencia física y comprobar los saldos contables.

Para su verificación el efectivo y documentos se debe contarse y verificarse en presencia del responsable de su custodia, legalizado el proceso con las firmas de quienes participan en la verificación.

Si se detectare irregularidades, los resultados obtenidos se dejarán constancia escrita y con firmas de las personas que intervinieron en el arqueo y se comunicará a la gerencia, para que adopten las medidas necesarias, y se realice las medidas correctivas.

***Propiedades, plantas y equipos (NIC16)***

Las propiedades, planta y equipo para la entidad son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y/o servicios, que se espera usar durante más de un periodo económico.

***Reconocimiento:***

La inmediatamente propiedad planta y equipo para ser reconocido como activo, se verifica que cumpla con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlada por la empresa;

- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumpla con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los doscientos dólares, caso contrario los valores inferiores a este monto se registrarán como costos o gastos.

Los elementos de propiedad, plantas y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al Grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

El responsable del Departamento de Contable financiero deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

### **Depreciación:**

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se

contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 *Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores*.

Se debe llevar un registro de cálculo de la depreciación, y en caso de la existencia de activos entregados en garantía se llevara un registro identificando a quien, el contrato suscrito, y el tiempo que se encuentre el activo en garantía.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

### **Revelaciones**

Se dejara revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación Acumulada;
- Pérdidas por deterioro;

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran ya dados de baja.

El tratamiento de Propiedad, planta y equipo se rige por la NIC 16.

### **Cuentas y Documentos por pagar**

#### **Reconocimiento:**

Las obligaciones se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de sus actividades.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. (NIIF7p21)

**Revelaciones:**

Se dejará constancia la naturaleza de la cuenta y la política contable, además, se revelara si la compañía tiene demandas y en que instancia se encuentra.

**Obligaciones con Instituciones Financieras**

**Reconocimiento:**

Inicialmente las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costes de la transacción en los que se haya incurrido.

Posteriormente, se valoran por su coste amortizado; los intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar aptos para el uso, se incrementa al coste de esos activos: los ingresos financieros por préstamos que no correspondan a la producción de activos aptos, se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre.

Se Clasificara la porción corriente del préstamo.

**Revelaciones:**

Se dejara constancia si se encuentra el porcentaje de interés y se cumplió con las obligaciones en los tiempos establecidos.

**NOTA 4.**

**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. Bajo el Sistema Informático Visual Fac. 8.5

### **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, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes, y de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo.

### **Estimaciones**

La elaboración de Estados Financieros, requieren que la administración de la Compañía realice cálculos que modifican los saldos del balance como: depreciaciones, jubilaciones, provisiones, corrección de Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Ingresos**

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

### **Gastos Operativos**

Los constituyen principalmente por compras y costo de ventas.

### **Gastos de Ventas, Administración, Financieros y otros**

Se registran por compra de bienes/servicios no producidos por la Sociedad, tales como: Sueldos y salarios, mantenimiento y reparaciones, arrendamientos operativos, comisiones, combustible, lubricantes, seguros y reaseguros, y otros gastos como autoconsumos.

### **Impuesto a la Renta**

Se lo calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 22% aplicada a las utilidades gravadas.

### **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%.

### **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

No se han entregado los certificados de aportación del último incremento de capital.

En el presente ejercicio se han llevado a efecto las siguientes juntas:

|                        |          |
|------------------------|----------|
| JUNTA UNIVERSAL        | 1        |
| JUNTA ORDINARIA        | 1        |
| JUNTAS EXTRAORDINARIAS | 4        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>6</b> |

### **Seguimiento de recomendaciones**

Al ser la auditoria recurrente, del seguimiento de 18 recomendaciones del año anterior se establece:

| <b>DETALLE</b> | <b>No.</b> |
|----------------|------------|
| Cumplidas      | 4          |
| No cumplidas   | 8          |
| En parte       | 6          |
| <b>TOTAL:</b>  | <b>18</b>  |

**PROCESOS JUDICIALES PENDIENTES:** De la certificación del abogado Dr. Galo Ortega & Asociados se desprende que 5 juicios se encuentran a su cargo según detalle adjunto:

| No. | No. Juicio | DEMANDADO                     | INSTANCIA                                                                                                                                                    | ESTADO                                                      |
|-----|------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1.  | 693-2013   | JOSE ERNESTO CRESPO GRANDA    | UJE Tercer sala de lo civil de Loja                                                                                                                          | Hacer efectivo el embargo y entregar el bien al depositario |
| 2.  | 7136-2013  | EDWARD CONZA                  | UJE Tercer sala de lo civil de Loja                                                                                                                          | se ha solicitado citar por la prensa se desconoce domicilio |
| 3.  | S/N        | GLORIA MARIA LOZANO LEON      | Se ha cobrado gran parte y el saldo no se puede comprar por no haber bienes registrado a nombre del demandado.                                               |                                                             |
| 4.  | 7071-2013  | EFREN BRAVO CORDOVA           | Se tramita en UJE remate 14 de diciembre                                                                                                                     |                                                             |
| 5.  | 7071-2013  | ROSA MARGARITA GUZMAN MOROCHO | Proceso terminado, la demandada tiene una propiedad con hipoteca y va ser rematada con el proceso 7071-2013 tercera el remate se hara el 6 de enero de 2014. |                                                             |

### Contratos de trabajo.

Al 31 de diciembre de 2013, existen 36 empleados, En el presente periodo han ingresado y salido del Régimen del Código del Trabajo mediante contrato suscrito, once servidores según el siguiente detalle:

| SALEN |            |                     |                 |            |
|-------|------------|---------------------|-----------------|------------|
| No    | INGRESO    | NOMBRES Y APELLIDOS |                 | SALIDA     |
| 1     | 01/02/2012 | Jorge William       | Arcia Aragundi  | 31/12/2013 |
| 2     | 01/02/2012 | Marlon Efren        | Pazmiño Pineda  | 30/09/2013 |
| 3     | 01/01/2011 | Emerson Rodrigo     | Pucha Silva     | 04/09/2013 |
| 4     | 01/01/2010 | Charles Rigoberto   | Sanchez Silva   | 30/11/2013 |
| 5     | 01/09/2006 | Milton Hernan       | Taday Ramon     | 31/12/2013 |
| 6     | 01/02/2012 | Diana Beatriz       | Valle Solorzano | 28/02/2013 |

| INGRESAN |            |                     |                   |            |
|----------|------------|---------------------|-------------------|------------|
| No       | INGRESO    | NOMBRES Y APELLIDOS |                   | SALIDA     |
| 1        | 01/04/2013 | Pazmiño Pineda      | Marlon Efren      | 20/08/2013 |
| 2        | 01/06/2013 | Pucha Silva         | Emerson Rodrigo   | 04/09/2103 |
| 3        | 01/01/2013 | Sanchez Silva       | Charles Rigoberto | 31/05/2013 |
| 4        | 01/06/2013 | Taday Ramon         | Milton Hernan     | 04/11/2013 |
| 5        | 01/01/2013 | Valle Solorzano     | Diana Beatriz     | 15/02/2013 |

| REINGRESO |            |                     |                   |            |
|-----------|------------|---------------------|-------------------|------------|
| No        | INGRESO    | NOMBRES Y APELLIDOS |                   | REINGRESO  |
| 1         | 31/12/2012 | Milton Miguel       | Valdiviezo Benavi | 01/01/2013 |

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

|               | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                  |                       |
|---------------|--------------------------------------------|-----------------------|
| <b>NOTA 5</b> | <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>        | <b>19.885,53</b>      |
|               |                                            |                       |
| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS</b>                             | <b>SALDO AUDITADO</b> |
| 1.01.01.02    | Caja                                       | 289,79                |
| 1.01.01.03    | Caja Chica                                 | 60,00                 |
| 1.01.01.05    | Caja para gastos mayores                   | 600,00                |
| 1.01.01.06    | Banco de Loja Cta. Cte Nro. 2900-41856-7   | 18.764,94             |
| 1.01.01.07    | Banco de Loja Cta. Ahorros Nro. 2900418784 | 170,80                |

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.

Bajo este componente se agrupan los fondos que Gerencia a dispuesto se mantengan para gastos menores cuya custodia es la Ing. Betty Guamán, mientras que el monto para gastos mayores es de \$ 1.500,00 y se encuentra a cargo de Ec. Juventino Jaramillo; y, otros valores que corresponden a la recaudación diaria por ventas y cobros en oficina, los que están a cargo de la secretaria, la misma que cierra caja y envía depositar. Los saldos han sido verificados mediante arqueo.

Los fondos de cuenta corriente son destinados para cumplir con las actividades económicas de la empresa, mientras que los fondos de la cuenta de ahorros provienen de los depósitos en cheque girados de la cuenta corriente se destinan al pago impuestos al SRI, aportes IESS y prestamos de la compañía. Estas cuentas son conciliadas y cuadradas con los mayores contables dentro de los primeros quince días hábiles del mes.

| <b>NOTA 6.</b>     | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                     | <b>2.391.076,19</b>   |
|--------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                    |                                                |                       |
| <b>CODIGO</b>      | <b>CUENTAS</b>                                 | <b>SALDO AUDITADO</b> |
| <b>1.01.02.05.</b> | <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES</b> | <b>2.533.669,60</b>   |
| 1.01.02.05.001     | Cuentas por cobrar                             | 2.016.880,94          |
| 1.01.02.05.003     | Documentos por cobrar cheques                  | 514.563,66            |
| 1.01.02.05.004     | Documentos por cobrar Papeletas de Retiro      | 2.225,00              |
| <b>1.01.02.08.</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                | <b>8.704,96</b>       |
| 1.01.02.08.01      | Otras cuentas por cobrar                       | 8.704,96              |
| <b>1.01.02.09.</b> | <b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>           | <b>(151.298,37)</b>   |
| 1.01.02.09.01      | Provisión cuentas incobrables (-)              | (140.243,94)          |
| 1.01.02.09.02      | Provisión por Deterioro                        | (11.054,43)           |

Documentos y Cuentas por Cobrar no relacionados, corresponde a valores pendientes de cobro a clientes, se incluye la provisión del 1% de la cartera y el deterioro por vencimiento de cartera de crédito, según determina la NIIF de instrumentos financieros, que es el cálculo del valor actual de la cartera vencida.

Las cuentas documentos por cobrar cheques y, papeletas de retiro no se incluyen en el cálculo de valor razonable en razón de ser valores que se depositan según su fecha de depósito y, se encuentran bajo la custodia del Economista Juventino Jaramillo.

De la circularización a 138 clientes, han confirmado 85 y 15 no han sido entregadas, encontrándose las siguientes novedades:

| CLIENTE                           | SALDO            | CONFIRMACION     | DIFERENCIA      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| CASTILLO RODRIGUEZ PATRICK HERMER | 1.330,00         | -                | 1.330,00        |
| VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABET     | 17.927,30        | 17.256,18        | 671,12          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>19.257,30</b> | <b>17.256,18</b> | <b>2.001,12</b> |

|                |                               |                   |
|----------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>NOTA 7.</b> | <b>INVENTARIOS</b>            | <b>836.052,37</b> |
|                |                               |                   |
| 1.01.03.06.01  | Inventario de Mercaderías 12% | 181.999,07        |
| 1.01.03.06.02  | Inventario de Mercaderías 0%  | 654.053,30        |

La normativa para el tratamiento del inventario de mercaderías disponibles para la venta es la NIC 2 y se determinó el valor neto de realización.

El inventario de mercaderías 0% y 12% corresponde a los productos disponibles para la venta, el costo de la mercadería se determina por método promedio, los que se cuantifican al valor más bajo de su costos o valor neto de su realización; en la toma física se revela el valor de \$ 1.884,37 bajo la cuenta sobrantes y faltantes, y se consideran gasto no deducible para el registro contable y se reconoce impuestos.

Bajo este componente se encuentran los seguros pagados por anticipado, los que se contabilizan al gasto según su devengo de manera mensual, y comprende dos pólizas según el siguiente detalle:

| FECHA        | DOCUMENTO        | DETALLE                    | VALOR           | ABONO           | SALDO           |
|--------------|------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 07-Mar-13    | 004001-000098443 | POLIZA 700587 DE VEHÍCULOS | 2.929,40        | 2.498,13        | 431,27          |
| 06-Nov-13    | 004001-000104056 | POLIZA 700690 DE VEHÍCULOS | 4.236,34        | 717,82          | 3.518,52        |
| <b>TOTAL</b> |                  |                            | <b>7.165,74</b> | <b>3.215,95</b> | <b>3.949,79</b> |

Del análisis a la cuenta préstamos a empleados la administración considera el porcentaje de 0.97% como no material por lo tanto no ajusta.

|                |                                                  |                  |
|----------------|--------------------------------------------------|------------------|
| <b>NOTA 9.</b> | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>          | <b>10.575,87</b> |
|                |                                                  |                  |
| I.01.05.01.02  | Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)   | 1.079,93         |
| I.01.05.01.03  | Credito Tributario a Favor de la Empresa (RENTA) | 9.495,94         |

En lo relacionado al IVA, este se cancela al siguiente mes, mientras que el 1% y 2% de impuesto a la renta, se liquida en el presente ejercicio 2013.

|                 |                                 |                   |
|-----------------|---------------------------------|-------------------|
| <b>NOTA 10.</b> | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b> | <b>200.000,00</b> |
|                 |                                 |                   |
| I.01.07.01      | Inversiones Permanentes         | 200.000,00        |

Esta cuenta corresponde a la Inversión que mantiene Imelda de Jaramillo Cía. Ltda. y, que equivale al 0.66% del capital de Culture Alliance Inc. Es decir 13.200 acciones nominativas, habiéndose recibido el valor de \$ 7.209,84 el 6 de noviembre como intereses por dicha inversión.

|                 |                                                    |                   |
|-----------------|----------------------------------------------------|-------------------|
|                 | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                       |                   |
| <b>NOTA 11.</b> | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                  | <b>332.317,36</b> |
|                 |                                                    |                   |
| I.02.01.05      | Muebles y Enseres                                  | 16.665,69         |
| I.02.01.08      | Equipo de Computación                              | 4.903,38          |
| I.02.01.09      | Vehículos                                          | 552.961,49        |
| I.02.01.10      | Furgón Metálico                                    | 63.272,99         |
| I.02.01.10.01   | Equipo de Seguridad                                | 2.000,00          |
| I.02.01.12.01   | Depreciación Acumulada Muebles y Enseres           | (8.076,20)        |
| I.02.01.12.02   | Depreciación Acumulada Equipo de Computación       | (2.564,53)        |
| I.02.01.12.03   | Depreciación Acumulada Vehículos                   | (250.716,88)      |
| I.02.01.12.04   | Depreciación acumulada Equipo de Seguridad         | (1.503,50)        |
| I.02.01.12.05   | Depreciación acumulada Furgón Metálico             | (24.364,18)       |
| I.02.01.13      | (-) Deterioro Acumulado Propiedad, Planta y Equipo | (20.260,90)       |

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo se considera la depreciación acumulada/o cualquier pérdida de valor, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un incremento a la productividad, capacidad o eficiencia de la vida útil, capitalizados incrementado el valor de dichos bienes.

**La propiedad planta y equipo**, se encuentra depreciada de acuerdo a los porcentajes establecidos por la normativa tributaria, mediante el método de línea recta.

Se considera en vehículos la vida útil técnica y valor residual de los principales propiedad, planta y equipo de la Compañía, y sus diferencias temporarias así como los impuestos diferidos generados; serán controladas en forma individual a través de un auxiliar extracontable.

Se entiende como "Diferencia temporaria" a la variación entre el valor en libros del activo y el valor avaluado, así como su respectiva depreciación.

Si el avalúo (financiero) es mayor que el valor en libros ocasiona un impuesto diferido por pagar, en el caso inverso genera un impuesto diferido por cobrar equivalente a la tasa impositiva vigente del impuesto a la renta, el mismo que se lo registra disminuyendo la diferencia temporaria.

**Muebles y enseres**, se contabilizan a su costo, menos la depreciación acumulada, se considera valor residual y se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria.

**Equipo de computación**, se aplica el porcentaje determinado por la normativa tributaria 33% y, no se considera valor residual, existen bienes que ha terminado su vida útil.

**Vehículos, Furgón metálico**, la depreciación de Los vehículos y el furgón se considera en Conciliación Tributaria como no deducible en razón de tener un comprobante de venta, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario.

En el presente periodo se han incrementado los siguientes activos:

| FECHA DE ADQUISICION | FACTURA No.    | DESCRIPCION                                          | VALOR \$         |
|----------------------|----------------|------------------------------------------------------|------------------|
| 07/10/2013           | 1002-000024700 | TEOJAMA COMERCIAL S.A, VEHICULO MARCA HINO           | 33.482,14        |
| 05/12/2013           | 1001-000001520 | REPARACIONES Y CARROCERIAS METALICAS CIA LTDA FURGON | 6.580,00         |
| <b>TOTAL:</b>        |                |                                                      | <b>40.062,14</b> |

**Equipo de Seguridad**, incluye una caja de seguridad que contempla el 10% del valor residual y al final de su vida útil pudiese venderse como chatarra al valor residual, y podrá ser reemplazado.

|                 |                                         |                  |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------|
| <b>NOTA 12.</b> | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>  | <b>19.924,37</b> |
| 1.02.05.01.01   | Activo Por Impuesto a la Renta Diferido | 19.924,37        |

**El Activo por Impuestos Diferidos**, es consecuencia de la aplicación, provisión incobrable, depreciación de vehículos y furgón, diferencia en tarifa de impuesto a la renta, y otros.

Tanto los Activos por impuestos diferidos serán reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles en base a la probabilidad de beneficios fiscales futuros.

|                 | PASIVOS CORRIENTES                               |                   |
|-----------------|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>NOTA 13.</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>            | <b>188.222,31</b> |
| 2.01.03.01      | Cuentas por pagar Conservas Isabel               | 119.869,81        |
| 2.01.03.08      | Depositos no identificados                       | 6.685,94          |
| 2.01.07.01.01   | Con la Administracion tributaria (renta mensual) | 9.230,35          |
| 2.01.07.03.01   | Aportes IESS 9.35% Personal                      | 2.619,07          |
| 2.01.07.03.02   | Aporte Patronal 12.15%                           | 3.123,27          |
| 2.01.07.03.03   | Impuesto IECE Y SECAP                            | 280,23            |
| 2.01.07.03.04   | Fondos de Reserva Mensual                        | 424,12            |
| 2.01.07.04.01   | Cuentas por pagar Decimo Tercer sueldo           | 2.255,13          |
| 2.01.07.04.02   | Cuentas por pagar Decimo Cuarto sueldo           | 4.929,00          |
| 2.01.07.05.01   | 15% Participación de trabajadores                | 38.805,39         |

**Cuentas por pagar**, obligación adquirida el 3 de diciembre de 2013, según factura No. 64471, confirmada por el proveedor.

**Depósitos no identificados**, valores relacionados con la cartera vigente, y que serán identificados en enero del próximo año, corresponden a 17 depósitos según el siguiente detalle:

| No. | FECHA      | No. DEPOSITO | VALOR                  |
|-----|------------|--------------|------------------------|
| 1   | 27/12/2013 | 43398        | 2.790,00               |
| 2   | 30/12/2013 | 23343765     | 900,00                 |
| 3   | 16/12/2013 | 22910393     | 415,66                 |
| 4   | 27/12/2013 | 23590988     | 395,93                 |
| 5   | 27/12/2013 | 21342689     | 324,96                 |
| 6   | 16/12/2013 | 22910406     | 300,00                 |
| 7   | 20/12/2013 | 23247172     | 233,51                 |
| 8   | 19/12/2013 | 123524911    | 230,00                 |
| 9   | 26/12/2013 | 22866178     | 210,00                 |
| 10  | 20/12/2013 | 23216399     | 200,00                 |
| 11  | 27/12/2013 | 23517244     | 168,30                 |
| 12  | 27/12/2013 | 23195448     | 100,00                 |
| 13  | 30/12/2013 | 23545982     | 100,00                 |
| 14  | 30/12/2013 | 23545977     | 100,00                 |
| 15  | 26/12/2013 | 21346914     | 100,00                 |
| 16  | 04/12/2013 | 23101682     | 69,75                  |
| 17  | 26/12/2013 | 19904855     | 47,83                  |
|     |            | <b>TOTAL</b> | <b><u>6.685,94</u></b> |

Las otras cuentas corresponden a obligaciones que se deben cubrir en el plazo inmediato.

|                 |                                                   |                     |
|-----------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>NOTA 14.</b> | <b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>                   | <b>2.288.259,80</b> |
| 2.01.13.01      | Cheques girados y no cobrados                     | 1.420.716,74        |
| 2.01.13.07      | Varios por pagar                                  | 14.620,00           |
| 2.02.03.01      | Prestamos Bancarios L/P Locales                   | 339.013,25          |
| 2.02.04.01      | C.X.P.A. Romero Jaramillo Victoria Imelda         | 453.271,81          |
| 2.02.07.01      | Provision Jubilación Patronal                     | 48.471,00           |
| 2.02.07.02      | Otros Beneficios No Corrientes para los Empleados | 12.167,00           |

Los cheques girados por la Empresa que no han sido cobrados se presentan en el siguiente detalle:

| No. | FECHA     | No           | NOMBRE                               | VALOR             | No. | FECHA          | No              | NOMBRE                              | VALOR               |
|-----|-----------|--------------|--------------------------------------|-------------------|-----|----------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1   | 19-Dec-13 | 009144       | GARCIA QUIZHPE JESICA MARIBEL        | 29,48             |     | <b>VIENEN:</b> |                 |                                     | 192.979,42          |
| 2   | 17-Dec-13 | 009123       | CARRION GUERRERO DANIEL FABRIZIO     | 57,11             | 44  | 30-Nov-13      | 009080          | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A | 11.627,70           |
| 3   | 30-Dec-13 | 009169       | T EDCNICENT RO DEL A UST RO S.A.     | 60,37             | 45  | 30-Nov-13      | 009081          | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A | 11.627,70           |
| 4   | 17-Dec-13 | 009124       | ALEJANDRO MAT AMOROS JOSE RODRIGO    | 62,72             | 46  | 30-Nov-13      | 009082          | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A | 11.627,70           |
| 5   | 27-Dec-13 | 009149       | JEAN PAVEL JARAMILLO GODOY           | 142,87            | 47  | 30-Nov-13      | 009083          | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A | 11.627,70           |
| 6   | 27-Dec-13 | 009151       | LIZURIGA ESPINOZA GUIDO HONORIO      | 162,72            | 48  | 30-Nov-13      | 009084          | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A | 11.627,72           |
| 7   | 31-Dec-13 | 009186       | ARCIA ARA GUINDI JORGE WILLIAN       | 246,28            | 49  | 30-Dec-13      | 009171          | JARAMILLO VIVANCO ELIAS JUVENT INO  | 13.381,34           |
| 8   | 27-Dec-13 | 009150       | A CT UARIA CONSULT ORES CIA LT DA    | 304,80            | 50  | 29-Nov-13      | 009070          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 14.120,68           |
| 9   | 28-Dec-13 | 009162       | MERCEDES CUMANDA REYES CUEVA         | 476,50            | 51  | 30-Dec-13      | 009172          | JARAMILLO ROMERO LUCIA NOEMI        | 15.000,00           |
| 10  | 19-Dec-13 | 009141       | JULIO CESAR BALCAZAR DRT IZ          | 536,71            | 52  | 30-Dec-13      | 009173          | JARAMILLO ROMERO LUCIA NOEMI        | 15.000,00           |
| 11  | 28-Dec-13 | 009153       | GEOVANNY GONZALO JARAMILLO ROMERO    | 600,00            | 53  | 30-Dec-13      | 009174          | JARAMILLO ROMERO LUCIA NOEMI        | 15.000,00           |
| 12  | 30-Apr-10 | 004036       | EDUARDO VINICIO CONZA                | 619,35            | 54  | 31-Dec-13      | 009175          | ROMERO JARAMILLO VICT ORIA IMELDA   | 15.969,89           |
| 13  | 12-Nov-13 | 008935       | A SEGURA DORA DEL SUR C.A.           | 664,26            | 55  | 30-Nov-13      | 009026          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 16.007,35           |
| 14  | 12-Nov-13 | 008936       | A SEGURA DORA DEL SUR C.A.           | 664,26            | 56  | 30-Dec-13      | 009176          | ROMERO JARAMILLO VICT ORIA IMELDA   | 18.500,00           |
| 15  | 12-Nov-13 | 008937       | A SEGURA DORA DEL SUR C.A.           | 664,26            | 57  | 19-Dec-13      | 009142          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 22.540,75           |
| 16  | 12-Nov-13 | 008938       | A SEGURA DORA DEL SUR C.A.           | 664,26            | 58  | 16-Dec-13      | 009119          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 23.393,84           |
| 17  | 28-Dec-13 | 009163       | FRANKLIN FERNANDO BET ANDCOURT SOT O | 666,46            | 59  | 16-Dec-13      | 009118          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 23.393,85           |
| 18  | 28-Dec-13 | 009160       | FAUSTO RAMIRO AGUIRRE REYES          | 705,28            | 60  | 30-Nov-13      | 009025          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 24.567,84           |
| 19  | 29-Nov-13 | 009066       | COMPANIA AZUCARERA VALDEZ S. A.      | 871,20            | 61  | 05-Dec-13      | 009088          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 25.760,45           |
| 20  | 30-Dec-13 | 009161       | CASSTILLO JIMENEZ JOSE FAUSTO        | 1.053,53          | 62  | 05-Dec-13      | 009089          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 25.760,45           |
| 21  | 29-Nov-13 | 009071       | MODERNA ALIMENT OS. S.A.             | 1.106,74          | 63  | 05-Dec-13      | 009090          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 25.760,45           |
| 22  | 28-Dec-13 | 009159       | EXPONDOVA S.A.                       | 1.160,39          | 64  | 05-Dec-13      | 009091          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 25.760,45           |
| 23  | 28-Dec-13 | 009155       | SEVISA CIA. LT DA.                   | 1.870,00          | 65  | 05-Dec-13      | 009092          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 25.760,45           |
| 24  | 30-Dec-13 | 009166       | TANA ROSARIO NARANJO CELA            | 2.250,00          | 66  | 05-Dec-13      | 009093          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 25.760,47           |
| 25  | 28-Dec-13 | 009154       | ROMERO JARAMILLO VICT ORIA IMELDA    | 3.008,21          | 67  | 19-Dec-13      | 009085          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 29.921,45           |
| 26  | 28-Dec-13 | 009152       | JARAMILLO VIVANCO ELIAS JUVENT INO   | 3.680,00          | 68  | 31-Dec-13      | 009177          | ROMERO JARAMILLO VICT ORIA IMELDA   | 30.000,00           |
| 27  | 28-Dec-13 | 007989       | JARAMILLO ROMERO LUCIA NOEMI         | 5.538,91          | 69  | 20-Dec-13      | 009145          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 30.061,09           |
| 28  | 31-Oct-13 | 008986       | COMPANIA AZUCARERA VALDEZ S. A.      | 5.604,00          | 70  | 18-Oct-13      | 008914          | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A | 37.214,27           |
| 29  | 28-Dec-13 | 009158       | LA FABRIL S.A.                       | 6.903,29          | 71  | 05-Dec-13      | 009095          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 30  | 30-Nov-13 | 009023       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 7.555,14          | 72  | 05-Dec-13      | 009094          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 31  | 31-Oct-13 | 008980       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 10.721,78         | 73  | 05-Dec-13      | 009096          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 32  | 31-Oct-13 | 008981       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 10.721,78         | 74  | 05-Dec-13      | 009097          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 33  | 31-Oct-13 | 008983       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 10.721,78         | 75  | 05-Dec-13      | 009098          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 34  | 31-Oct-13 | 008984       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 10.721,78         | 76  | 05-Dec-13      | 009099          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 35  | 31-Oct-13 | 008989       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 10.721,78         | 77  | 05-Dec-13      | 009100          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 36  | 31-Oct-13 | 008985       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 10.721,80         | 78  | 05-Dec-13      | 009101          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 37  | 28-Dec-13 | 009156       | MODERNA ALIMENT OS. S.A.             | 11.271,61         | 79  | 05-Dec-13      | 009102          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,44           |
| 38  | 14-Nov-13 | 009019       | MODERNA ALIMENT OS. S.A.             | 11.309,51         | 80  | 05-Dec-13      | 009103          | LA FABRIL S.A.                      | 40.366,48           |
| 39  | 30-Nov-13 | 009075       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 11.627,70         | 81  | 16-Dec-13      | 009120          | LA FABRIL S.A.                      | 40.786,14           |
| 40  | 30-Nov-13 | 009076       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 11.627,70         | 82  | 30-Dec-13      | 009168          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 46.934,15           |
| 41  | 30-Nov-13 | 009077       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 11.627,70         | 83  | 29-Nov-13      | 009072          | LA FABRIL S.A.                      | 50.680,69           |
| 42  | 30-Nov-13 | 009078       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 11.627,70         | 84  | 30-Dec-13      | 009178          | ROMERO JARAMILLO VICT ORIA IMELDA   | 60.000,00           |
| 43  | 30-Nov-13 | 009079       | CONSERV A S ISABEL ECUAT ORIANA S.A  | 11.627,70         | 85  | 14-Nov-13      | 009014          | MODERNA ALIMENT OS. S.A.            | 68.898,31           |
|     |           | <b>SUMAN</b> |                                      | <b>192.979,42</b> |     |                | <b>T OT AL:</b> |                                     | <b>1.420.716,74</b> |

**Varios por pagar**, corresponde a descuentos comerciales, rebajas obtenidas y otras partidas similares son deducidos en la determinación del precio de adquisición:

| FECHA      | DETALLE                                                          | VALOR            |
|------------|------------------------------------------------------------------|------------------|
| 30/12/2013 | Descuento por diferencia de precio COMPANIA AZUCARERA VALDEZ S.A | 12.550,00        |
| 30/12/2013 | Diferencia COMPANIA AZUCAREA VALDEZ S.A                          | 2.070,00         |
|            | <b>TOTAL:</b>                                                    | <b>14.620,00</b> |

**Préstamos bancarios**, de la información obtenida por el banco de Loja, corresponde a dos préstamos obtenidos por la Empresa en el año 2010, a largo plazo bajo las siguientes condiciones:

| No. Crédito | Valor      | F/emisión  | tasa  | Plazo     | Status  | Saldo capital por pagar |
|-------------|------------|------------|-------|-----------|---------|-------------------------|
| 1010078642  | 200.000,00 | 2010/10/07 | 9,76% | 1440 días | vigente | \$ 40.494,89            |
| 1010134654  | 350.000,00 | 2013/06/13 | 9,76% | 1080 días | vigente | \$ 298.518,38           |

A \$ 453.271,81 ascienden las **cuentas por pagar** Socia/Presidente de la Compañía, valor que ha sido reclasificado de la cuenta aportes futura capitalización, según resolución de junta universal No. 45b de fecha 3 de febrero de 2012.

**Las Provisiones y beneficios empleados**, La Jubilación Patronal: se establece de acuerdo al estudio actuarial, Bajo NIC 19 y el Desahucio: es política de la empresa, realizar el pago de desahucio cuando el empleado ha cumplido con todos los parámetros y lineamientos establecidos por la ley laboral Ecuatoriana.

|                |                                                           |                     |
|----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>NOTA 15</b> | <b>PATRIMONIO NETO</b>                                    | <b>1.343.554,16</b> |
| <b>3.01.</b>   | <b>CAPITAL</b>                                            | <b>112.000,00</b>   |
| 3.01.01        | Capital Suscrito y Asignado                               | 112.000,00          |
| <b>3.04.</b>   | <b>RESERVAS</b>                                           | <b>72.273,54</b>    |
| 3.04.01        | Reserva Legal                                             | 400,00              |
| 3.04.02        | Reserva Facultativa                                       | 71.873,54           |
| <b>3.05.</b>   | <b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                        | <b>68.279,34</b>    |
| 3.05.02        | Superavit por Revaluación de Propiedades Planta y Equipo  | 68.279,34           |
| <b>3.06.</b>   | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                              | <b>(90.646,03)</b>  |
| 3.06.02        | (-) Pérdidas Acumuladas                                   | (26.644,93)         |
|                | Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción de NIIF | (64.001,10)         |

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013 asciende a \$ 112.000 dólares americanos y se compone de la siguiente manera:

| FECHA        | DETALLE                                                                                                                                                                                  | VALOR             |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 01-ene-13    | ASIENTO INICIAL AL 2006                                                                                                                                                                  | 2.000,00          |
| 02-ene-13    | INCREMENTO DE CAPITAL PAGADO MURIEL JARAMILLO REF. 20360073 ACTA NRO 00045B DEL 03/02/2012                                                                                               | 2.000,00          |
| 02-ene-13    | INCREMENTO DE CAPITAL PAGADO JUVENTINO JARAMILLO REF: 18138033 ACTA NRO 00045B DEL 03/02/2012                                                                                            | 2.000,00          |
| 02-ene-13    | INCREMENTO DE CAPITAL PAGADO LUCIA JARAMILLO REF. 18138034 ACTA NRO 00045B DEL 03/02/2012                                                                                                | 2.000,00          |
| 02-ene-13    | INCREMENTO DE CAPITAL PAGADO OLGER JARAMILLO REF: 18138036 ACTA NRO 00045B DEL 03/02/2012                                                                                                | 2.000,00          |
| 02-ene-13    | INCREMENTO DE CAPITAL PAGADO DE YOFRE JARAMILLO REF: 18138035 ACTA NRO 00045B DEL 03/02/2012                                                                                             | 2.000,00          |
| 04-ene-13    | RECLASIFICACION DE LA CUENTA APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES DEACUERDO A LO RESUELTO POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE FECHA 03/02/2012 ACTA NRO 00045B ROMERO JARAMILLO VICTORIA IMELDA | 100.000,00        |
| <b>TOTAL</b> |                                                                                                                                                                                          | <b>112.000,00</b> |

La **reserva legal** se mantiene desde el año 2006 en \$ 400,00, de conformidad a lo establecido en la ley, sin embargo en el presente periodo deberá realizarse dicha reserva en función del nuevo capital aportado,

**HECHO SUBSECUENTE:** Se ha manifestado que el cálculo de la reserva legal 5% se la realizara en el periodo siguiente.

La **reserva facultativa** hasta el 31 de diciembre de 2012 ha alcanzado un monto de \$ 71.873,54., valor que debe cumplir con el objetivo para el que fue generado.

Se han acumulado producto de aplicación de NIIF por **revaluación de propiedad planta y equipo** \$ 68.279.34. y por resultados acumulados, producto de NIIF \$ 64.001,10.

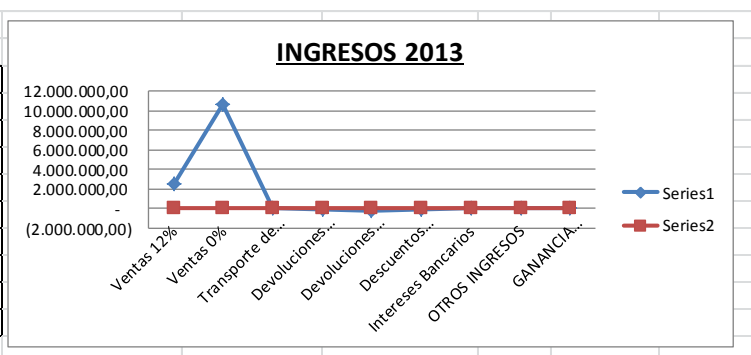
Utilidades socios, asciende a **\$ 1.046.640,66**, de los cuales la utilidad neta asciende a \$ 135.006,65

|                 |                                          |                     |
|-----------------|------------------------------------------|---------------------|
| <b>NOTA 16</b>  | <b>UTILIDADES DE LOS SOCIOS</b>          | <b>1.046.640,66</b> |
| 3.4.1.01        | Utilidades Años Ant. Imelda Romero       | 675.850,29          |
| 3.4.1.02        | Utilidades Años Ant. Geovanny Jaramillo  | 7.980,39            |
| 3.4.1.03        | Utilidades Años Ant. Muriel Jaramillo    | 72.561,99           |
| 3.4.1.04        | Utilidades Años Ant. Yofre Jaramillo     | 72.561,99           |
| 3.4.1.05        | Utilidades Años Ant. Olger Jaramillo     | 72.562,00           |
| 3.4.1.06        | Utilidades Años Ant. Juventino Jaramillo | 72.562,00           |
| 3.4.1.07        | Utilidades Años Ant. Lucia Jaramillo     | 72.562,00           |
| <b>NOTA 17.</b> | <b>RESULTADOS NETOS</b>                  | <b>135.006,65</b>   |
| 3.5.            | Resultados del ejercicio                 | 135.006,65          |

En notas a los estados financieros se menciona garantía de \$ 3.000 dólares contra entrega de combustible, valor que no se refleja en los estados financieros.

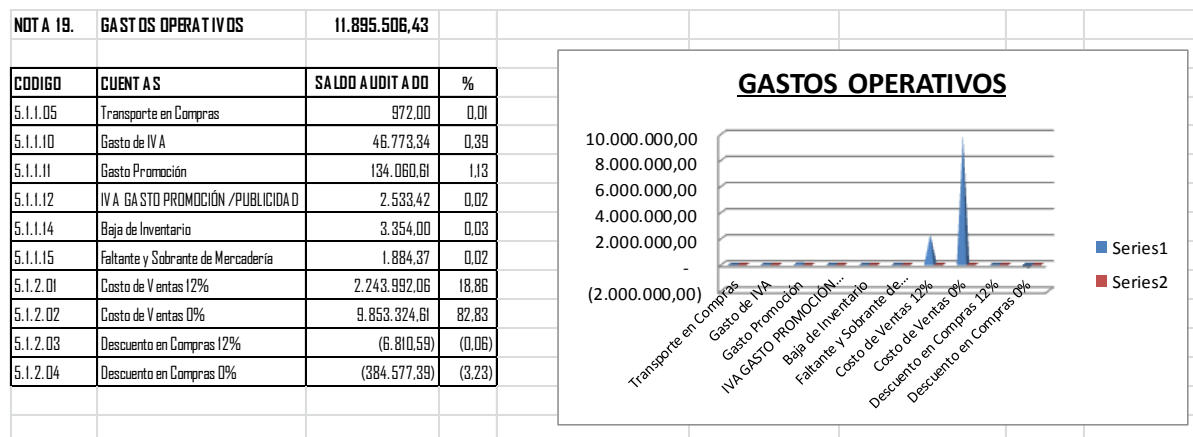
#### RESULTADOS NETOS:

|                 |                          |                       |          |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|----------|
| <b>NOTA 18.</b> | <b>INGRESOS</b>          | <b>13.122.663,29</b>  |          |
| <b>CODIGO</b>   | <b>CUENTAS</b>           | <b>SALDO AUDITADO</b> | <b>%</b> |
| 4.1.1.01.01     | Ventas 12%               | 2.490.147,00          | 18,98    |
| 4.1.1.01.02     | Ventas 0%                | 10.738.640,77         | 81,83    |
| 4.1.1.01.05     | Transporte de Mercadería | 124.946,29            | 0,95     |
| 4.1.1.03.01     | Devoluciones Ventas 12%  | (25.183,17)           | (0,19)   |
| 4.1.1.03.02     | Devoluciones Ventas 0%   | (192.200,18)          | (1,46)   |
| 4.1.1.04.02     | Descuentos Ventas 0%     | (29.281,46)           | (0,22)   |
| 4.2.01          | Intereses Bancarios      | 82,12                 | 0,00     |
| 4.3.01          | OTROS INGRESOS           | 13.426,82             | 0,10     |
| 4.3.05          | GANANCIA ACTUARIALES     | 2.085,10              | 0,02     |

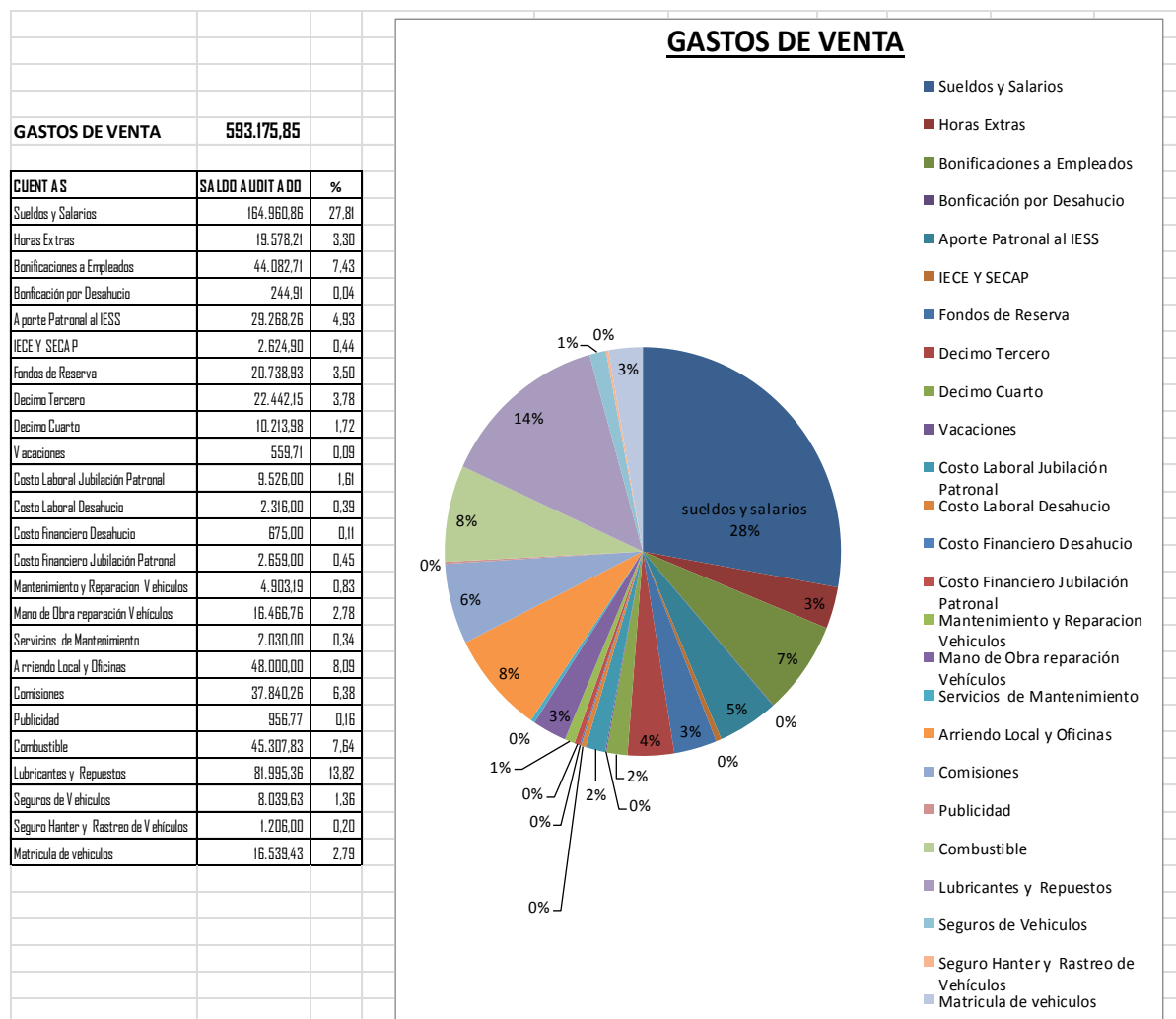


Los ingresos corresponden a las ventas efectuadas en el periodo analizado, producto del giro ordinario de la empresa, donde se evidencia que las ventas 0% alcanzan el 82%, por lo tanto se ajustan al objeto social de la compañía, y se encuentran sustentadas en las facturas de venta, notas de crédito, autoconsumos,

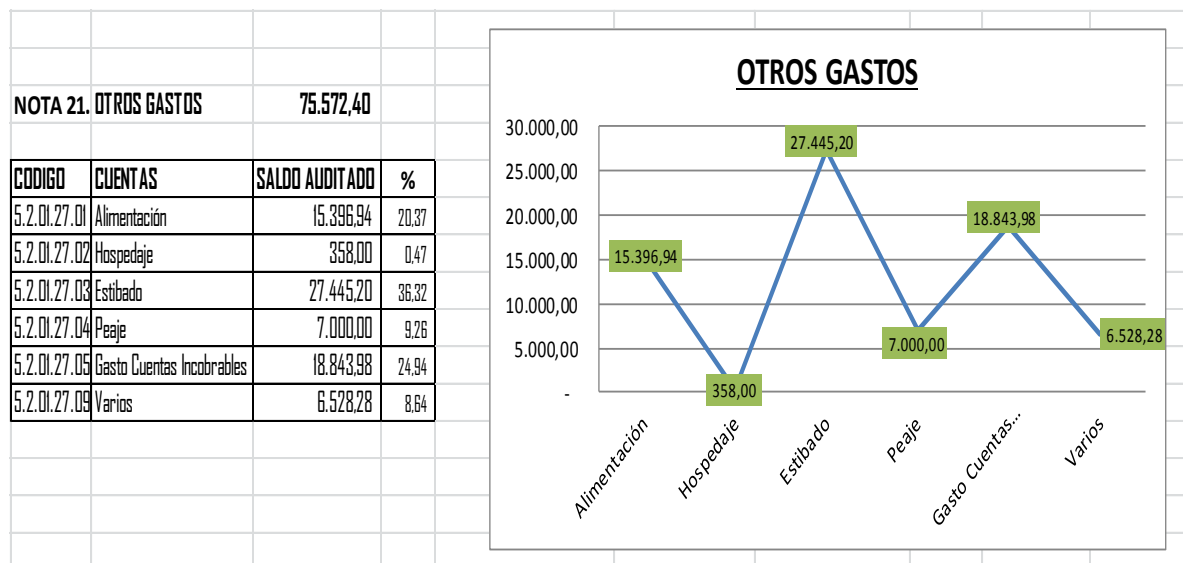
CIRCULAR No. NAC-DGECCGC10-00014. Emitido por el SRI, y han sido cruzados con la cuenta de mayor.



En los gastos operativos se evidencia que el 82% corresponde al costo de ventas 0%



De los gastos de venta más del 50% se concentra en cuatro gastos: sueldos y salarios \$ 27,81%; lubricantes y repuestos 13,82%; Arriendo de oficinas 8,09% y combustibles 7,64%.



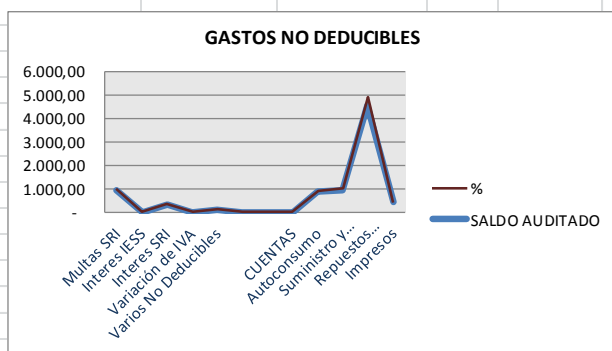
Dentro de otros gastos los rubros más significativos son: estibado con el 36,32%, alimentación 20,37% y gasto cuentas incobrables 24,94%.

### GASTOS ADMINISTRATIVOS

| Categoría                                           | Porcentaje |
|-----------------------------------------------------|------------|
| sueldos y salarios                                  | 22,66%     |
| Depreciación Vehículos                              | 15%        |
| Atención a Accionistas                              | 14%        |
| Depreciación Furgón Metálico                        | 7%         |
| Depreciación Equipo de Seguridad                    | 7%         |
| Depreciación Equipo de Computación                  | 4%         |
| Seguridad y Vigilancia                              | 3%         |
| Impresos                                            | 3%         |
| Simert                                              | 2%         |
| Envios                                              | 2%         |
| Utiles de Oficina                                   | 2%         |
| Libros y Catálogos                                  | 2%         |
| Seguridad y Vigilancia                              | 2%         |
| Aseo y Limpieza                                     | 2%         |
| Depreciación Muebles y Enseres                      | 2%         |
| Depreciación Equipo de Computación                  | 2%         |
| Impuestos                                           | 2%         |
| Teléfono                                            | 2%         |
| Claro                                               | 2%         |
| Luz Eléctrica                                       | 2%         |
| Agua                                                | 2%         |
| Pasajes Aereos                                      | 2%         |
| Agasajos a Socios y Empleados                       | 2%         |
| Atención a Accionistas                              | 2%         |
| Movilización y Transporte                           | 2%         |
| Mantenimiento y Reparación de Vehículos             | 2%         |
| Mantenimiento y Reparación de Equipo de Computación | 2%         |
| Asesoramiento Contable                              | 2%         |
| Honorarios                                          | 2%         |
| Asesoramiento Empresarial                           | 2%         |
| Vacaciones                                          | 2%         |
| Décimo Cuarto                                       | 2%         |
| Décimo Tercero                                      | 2%         |
| Fondo de Reserva                                    | 2%         |
| IECE Y SECAP                                        | 2%         |
| Aporte Patronal al IESS                             | 2%         |
| Bonificaciones Empleados                            | 2%         |
| Horas Extras                                        | 2%         |
| Sueldos y Salarios                                  | 2%         |

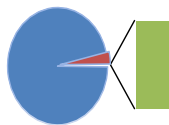
Página 25 de 27

|                                      |                                    |                       |          |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------|
| <b>NOTA 23. GASTOS NO DEDUCIBLES</b> |                                    | <b>1.314,30</b>       |          |
| <b>CODIGO</b>                        | <b>CUENTAS</b>                     | <b>SALDO AUDITADO</b> | <b>%</b> |
| 5.2.02.27.11.0                       | Multas SRI                         | 902,25                | 68,65    |
| 5.2.02.27.11.0                       | Interes IESS                       | 0,07                  | 0,01     |
| 5.2.02.27.11.0                       | Interes SRI                        | 307,07                | 23,36    |
| 5.2.02.27.11.0                       | Variación de IVA                   | 0,01                  | 0,00     |
| 5.2.02.27.11.0                       | Varios No Deducibles               | 104,90                | 7,98     |
| <b>CODIGO</b>                        | <b>CUENTAS</b>                     | <b>SALDO AUDITADO</b> | <b>%</b> |
| 5.2.02.27.13                         | Autoconsumo                        | 851,94                | 64,82    |
| 5.2.02.27.15                         | Suministro y Materiales de Oficina | 911,38                | 69,34    |
| 5.2.02.27.16                         | Repuestos administrativos          | 4.557,47              | 346,76   |
| 5.2.02.27.17                         | Impresos                           | 428,00                | 32,56    |



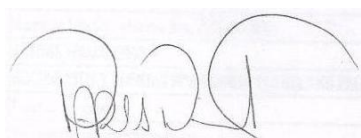
Dentro de gastos no deducibles se encuentran varios gastos incumpliendo con la Normativa NIIF al no ser clasificados de acuerdo a su naturaleza.

|                                    |                      |                       |          |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------|
| <b>NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS</b> |                      | <b>26.223,74</b>      |          |
| <b>CODIGO</b>                      | <b>CUENTAS</b>       | <b>SALDO AUDITADO</b> | <b>%</b> |
| 5.2.03.01                          | Intereses Bancarios  | 25.237,12             | 96,24    |
| 5.2.03.02                          | Comisiones Bancarias | 895,90                | 3,42     |
| 5.2.03.05.01                       | Gasto Chequera       | 90,72                 | 0,35     |



vigente en el país, esto es revisando los rubros más significativo como: sueldos y salarios, y cuál es el beneficio que se está obteniendo por esto desembolsos en base a unas metas, objetivos, políticas, recuperación y proyecciones. Estas circunstancias afectan la liquidez y capital de trabajo futuro y pone en riesgo la estabilidad.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar

**Mat No. 21944**

**RNAE No. 346.**