

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados Financieros Auditados
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes
A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE GENERAL DE
DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA. que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2013, con fecha 29 de mayo de 2014, he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades, sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones.

La Auditoria fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados.

Estas normas requieren que una Auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluyen el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cantidades de revelaciones presentadas en los estados financieros. Una Auditoria de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la empresa auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros.

En tal sentido, como parte de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectúe pruebas de sus operaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA y determiné el mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo a las disposiciones de las Ley y sus Reglamentos.

El cumplimiento por parte de la compañía de las obligaciones tributarias, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son de responsabilidad de su administración.

La preparación de los estados financieros y los criterios de aplicación de las normas contables son de responsabilidad de la compañía.

Los anexos se sujetan a las pruebas selectivas y otros procedimientos de Auditoria aplicados en este examen de los estados financieros ya indicados y se encuentran presentados de una manera razonable.

Atentamente,



Lic. Verónica E. Ochoa
Auditor Externo

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LOS ESTATUTOS

JUNTA GENERAL

La Junta General será el máximo organismo de la compañía, administrada por el Presidente y el Gerente General, tiene las siguientes atribuciones: nombrar y remover al Presidente y Gerente General, aprobar estados financieros, etc., la Junta General será ordinaria y extraordinaria.

PRESIDENTE

Sera elegido por la Junta General de entre socios o no de la Compañía y tendrá una duración de 3 años pudiendo ser indefinidamente reelegido, sus deberes y atribuciones serán las siguientes: convocar y presidir la Junta General subrogar al Gerente General.

EL GERENTE.

El Gerente será nombrado por la Junta General pudiendo ser o no socio de la Compañía durara 2 años en sus funciones pudiendo ser indefinidamente reelegido, es el representante legal, judicial y extrajudicialmente de la Compañía, Sus derechos y atribuciones son las siguientes: Administra la sociedad sin limitaciones alguna supervigilar a los funcionarios, presentar cada año a la Junta General su informe de labores conjuntamente con el balance y el proyecto de distribución de utilidades, etc.

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA

NOMBRE: DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS
DISCAMEL CIA. LTDA.

DOMICILIO: La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Loja
Provincia de Loja, País Ecuador

DURACION: El plazo de duración de la compañía es de 40 años
contados a partir de la fecha de inscripción en el
Registro Mercantil

OBJETO: La compañía tiene por objeto principal la distribución
de los productos en general, alimenticios y de consumo
masivo, importación de equipos, herramientas y
maquinaria en general, instalación de equipos,
herramientas y maquinaria en general, servicio de
bodegaje y manejo de inventario de mercadería,
comercialización y distribución de medicamentos, etc.

CAPITAL SOCIAL: El capital social de la compañía de \$60.000,00 según
escritura pública del 10 de enero de 2012

| DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA | | |
|---|-----------|-----|
| CUADRO DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL SOCIAL 2013 | | |
| ACCIONISTAS | CAPITAL | % |
| CEVALLOS VILLAVICENCIO MARCO P | 30.000,00 | 50 |
| CORREA ROJAS TATIANA N | 30.000,00 | 50 |
| TOTAL | 60.000,00 | 100 |

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la empresa, la preparación de los Estados Financieros sobre la base de acumulación conforme a las normas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el SRI y Organismos de Control en la República del Ecuador.

1. a BASES DE PRESENTACION

La empresa prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones de su control y vigilancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVOS

1.1. DISPONIBLE

Este grupo de cuentas está compuesto de Caja y Bancos que dispone la empresa. El registro y control se lleva en los respectivos libros principales y auxiliares que presentan los saldos reales, con el propósito de verificar la consistencia del control se practicó conciliaciones bancarias y arqueo de caja, prácticas que demostraron el manejo adecuado de las respectivas cuentas bancarias, cuyos saldos son correctos al 31 de diciembre del 2013.

Los arqueos de Caja y conciliaciones bancarias, la empresa practica mensualmente.

| | | |
|--------|-------|-------------------|
| 1.1 | | |
| CAJA | | 40,400.68 |
| BANCOS | | 282,481.02 |
| | SUMAN | 322,881.70 |

ANEXO A

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| CAJA GENERAL | 40,363.21 |
| CAJA CHICA | 37.47 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | 40,400.68 |

ANEXO B**BANCOS**

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| BANCO DE LOJA CTA.CTE 2900730412 | 68,021.13 |
| BANCO DE PRODUBANCO CTA CTE | 163,939.32 |
| BANCO DEL AUSTRO CTA CTE 11605524 | 38.01 |
| BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE 21006602 | 1,291.14 |
| BANCO DE LOJA AH 2901360782 | 43,599.96 |
| COOP MANUEL ESTEBAN GODOY | 508.19 |
| BANCO FOMENTO AHO 4003714517 | 4,938.12 |
| BANCO DE LA PRODUCCION AH 12125064271 | 5.15 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | 282,341.02 |

1.2. EXGIBLE

Representa las obligaciones por cobrar a corto plazo, el registro y control se lleva en libros de contabilidad que demuestran los saldos reales al 31 de diciembre del 2013. El movimiento de los clientes se lleva en registros individuales, durante el análisis se comprobó las cancelaciones en forma regular.

Los clientes tienen igual tratamiento que las cuentas por cobrar, al verificar el movimiento se comprobó el manejo adecuado.

1.2 EXIGIBLES

| | | |
|---|------------------|-------------|
| DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | ANEXO "C" | 804,172.79 |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | (18,162.85) |
| DCTO. Y CTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | 85,566.56 |
| GARANTIAS BANCARIAS | | 187,019.42 |
| INTERESES DIFERIDOS | | 5,830.61 |
| ANTICIPOS TERCEROS | | 52,242.83 |
| ACTIVOS POR IMP. CORRIENTES | ANEXO "D" | 95,145.45 |

DOCTOS YCTAS. POR COBRAR NO RELACIONADOS**ANEXO D****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

| | |
|--|------------------|
| CREDITO TRIB.RET.EN LA FUENTE IMP. RENTA | 81,986.29 |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 13,159.16 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | 95,145.45 |

1.3 REALIZABLE

Representa el inventario que la empresa dispone para su actividad operativa. La valorización y control se lleva en los registros en forma permanentes. La empresa practica tomas físicas al muestreo y total al final del periodo.

Los inventarios están valorizados al costo el mismo que se encuentra determinado sobre la base del método promedio razón por la cual, no excede del valor del mercado.

Durante la toma física se practicó inventarios al muestreo, lo que nos permitió verificar el control y movimiento de los inventarios, los mismos que se encuentran de manera adecuada.

ANEXO E

INVENTARIOS

ANEXO E

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| INVENTARIO MERCADERIA IVA 0% | 56,433.32 |
| INVENTARIO MERCADERIA IVA 12% | 702,766.30 |
| INVENTARIO MERCADERIA NO RECIBIDA | 9,561.06 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | 768,760.68 |

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos método línea recta considerando la vida útil estimada de acuerdo a los porcentajes establecidos. Las adiciones, disminuciones y su correspondiente depreciación, se ajustan en base a los porcentajes proporcionales.

ANEXO G

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE | COSTOS | DEP DEL PERIODO | DEP ACUM | VALORES EN LIBROS | % |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------|
| MUEBLES Y ENSERES | 9,744.06 | 477.63 | 1,448.65 | 8,295.41 | 10.00 |
| EQUIPO DE OFICINA | 6,279.54 | 606.54 | 11,120.61 | (4,841.07) | 10.00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 17,450.50 | 1,725.36 | 6,692.00 | 10,758.50 | 10.00 |
| VEHÍCULOS | 816,897.00 | 116,358.84 | 276,762.87 | 540,134.13 | 20.00 |
| INSTALACIONES | 6,033.93 | 491.36 | 1,196.32 | 4,837.61 | 10.00 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | 856,405.03 | | 297,220.45 | 559,184.58 | |

2. PASIVOS

2.1. EXIGIBLE

Este grupo está compuesto por las obligaciones que la empresa tiene a proveedores, varios acreedores y otras entidades, el movimiento nos ha demostrado el manejo adecuado de estas cuentas.

El control se lleva en los respectivos registros contables. El saldo al 31 de diciembre del 2013 suma:

| | |
|---------------------------------------|----------------------------|
| CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR | 1,223,766.49 |
| OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS | 473,490.29 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 59,030.78 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | 6,879.72 |
| OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA | 45,387.36 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 489.02 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | <u>1,809,043.66</u> |

2.2 LARGO PLAZO

Este rubro está compuesto de préstamos por pagar, los saldos al 31 de diciembre del 2013

| | | |
|----------------------|---------|------------|
| PRESTAMOS POR PAGAR | ANEXO H | 538,381.34 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | | 1,778.54 |
| SUMAN | | 540,159.88 |

ANEXO H

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| ACCIONISTAS | |
| PRESTAMO POR PAGAR ING CEVALLOS | 418,961.97 |
| PRESTAMO POR PAGAR ING TATIANA | 119,419.37 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | 538,381.34 |

3. PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 60.000,00 el saldo al 31 de diciembre del 2013 del patrimonio suma:

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| PATRIMONIO | |
| CAPITAL SOCIAL | 60,000.00 |
| CAPITAL ASIGNADO POR PAGAR | 115,763.60 |
| REINVERSION DE UTILIDADES | 54,277.45 |
| RESERVA LEGAL | 12,032.56 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 44,678.82 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 226,545.80 |
| TOTAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2013 | <u>513,298.23</u> |

DISCAMEL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

| ACTIVOS | P/T # | AÑOS | | VARIACION | | % | | RAZON | |
|---|---------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|-------------|------|-------------|------|
| | | 2013 | 2012 | (+) | (-) | (+) | (-) | (+) | (-) |
| CORRIENTES | | | | | | | | | |
| CAJA | ANEXO A | 40.400,68 | 10.542,31 | 29.858,37 | | 283% | | 3,83 | |
| BANCOS | ANEXO B | 282.341,02 | 251.734,63 | 30.606,39 | | 12% | | 1,12 | |
| DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | ANEXO C | 804.172,79 | 599.490,61 | 204.682,18 | | 34% | | 1,34 | |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | (18.162,85) | (18.162,85) | | | | | | |
| DCTO. Y CTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | 85.566,56 | 509.486,91 | | 423.920,35 | | -83% | | 0,17 |
| GARANTIAS BANCARIAS | | 187.019,42 | 9.858,33 | 177.161,09 | | 1797% | | 18,97 | |
| INTERESES DIFERIDOS | | 5.830,61 | 5.830,61 | | | | | | |
| ANTICIPOS TERCEROS | | 52.242,83 | 2.027,10 | 50.215,73 | | 2477% | | 25,77 | |
| ACTIVOS POR IMP. CORRIENTES | ANEXO D | 95.145,45 | 45.372,28 | 49.773,17 | | 110% | | 2,10 | |
| INVENTARIOS | ANEXO E | 768.760,68 | 120.069,66 | 648.691,02 | | 540% | | 6,40 | |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTE | | 2.303.317,19 | 1.536.249,59 | 767.067,60 | | 50% | | 1,50 | |
| ANEXO G | | | | | | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | | 9.744,06 | 5.014,69 | 4.729,37 | | 94% | | 1,94 | |
| DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES | | (1.448,65) | (971,02) | (477,63) | | 49% | | 1,49 | |
| EQUIPO DE OFICINA | | 6.279,54 | 5.993,83 | 285,71 | | 5% | | 1,05 | |
| DEP.ACUM. EQUIPO DE OFICINA | | (11.120,61) | (10.514,07) | (606,54) | | 6% | | 1,06 | |
| EQUIPO COMPUTACION | | 17.450,50 | 15.756,75 | 1.693,75 | | 11% | | 1,11 | |
| DEP.ACUM. COMPUTACION | | (6.692,00) | (4.966,64) | (1.725,36) | | 35% | | 1,35 | |
| VEHICULOS | | 816.897,00 | 361.352,08 | 455.544,92 | | 126% | | 2,26 | |
| DEP.ACUM. VEHICULOS | | (276.762,87) | (160.404,03) | (116.358,84) | | 73% | | 1,73 | |
| INSTALACIONES | | 6.033,93 | 4.113,93 | 1.920,00 | | 47% | | 1,47 | |
| AMORTIZACION ACUMULADA | | (1.196,32) | (704,96) | (491,36) | | 70% | | 1,70 | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 559.184,58 | 214.670,56 | 344.514,02 | | 150% | | 2,60 | |
| TOTAL ACTIVO | | 2.862.501,77 | 1.750.920,15 | 1.111.581,62 | | 63% | | 1,63 | |

DISCAMEL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

| PASIVO | P/T # | AÑOS | | VARIACION | | % | | RAZON | |
|------------------------------------|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-----|-------------|-----|---------------|--------|
| | | 2013 | 2012 | (+) | (-) | (+) | (-) | (+) | (-) |
| CORRIENTE | | | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR | | 1.223.766,49 | 642.277,66 | 581.488,83 | | 91% | | 1,91 | |
| OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS | | 473.490,29 | 300.973,93 | 172.516,36 | | 57% | | 1,57 | |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | | 59.030,78 | 43.338,29 | 15.692,49 | | 36% | | 1,36 | |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | | 6.879,72 | 5.666,82 | 1.212,90 | | 21% | | 1,21 | |
| OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA | | 45.387,36 | 52.385,93 | (6.998,57) | | -13% | | | 0,87 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 489,02 | 222.342,95 | (221.853,93) | | -100% | | | 0,0022 |
| | | 1.809.043,66 | 1.266.985,58 | 542.058,08 | | 43% | | 1,43 | |
| LARGO PLAZO | | | | | | | | | |
| CTAS. Y DOCTOS POR PAGAR NO RELAC. | | | 30.000,00 | (30.000,00) | | -100% | | | |
| PRESTAMOS POR PAGAR | ANEXO H | 538.381,34 | 146.628,17 | 391.753,17 | | 267% | | 3,67 | |
| ANTICIPO DE CLIENTES | | 1.778,54 | 1.778,54 | | | | | | |
| OTRAS PROVISIONES | | 3.500,00 | 3.500,00 | (3.500,00) | | -100% | | | |
| | | 540.159,88 | 181.906,71 | 358.253,17 | | 197% | | 2,97 | |
| TOTAL PASIVO | | 2.349.203,54 | 1.448.892,29 | 900.311,25 | | 62% | | 1,62 | |
| PATRIMONIO | | | | | | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | 60.000,00 | 60.000,00 | | | | | 1,00 | |
| RESERVA LEGAL | | 12.032,56 | 12.032,56 | | | | | | |
| CAPITAL ASIGNADO POR PAGAR | | 115.763,60 | 98.555,89 | (17.207,71) | | 17% | | 1,1746 | |
| REINVERSION DE UTILIDADES | | 54.277,45 | 54.277,45 | | | 0% | | 1,0000 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 44.678,82 | (33.296,96) | 77.975,78 | | -234% | | (1,34) | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 226.545,80 | 110.458,92 | 116.086,88 | | 105% | | 2,0510 | |
| | | 513.298,23 | 302.027,86 | 211.270,37 | | 70% | | 1,6995 | |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 2.862.501,77 | 1.750.920,15 | 1.111.581,62 | | 63% | | 1,63 | |

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DISCAMEL CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

| | AÑOS | | VARIACION | | % | | RAZON |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----|-------------|-----|-------------|
| | 2013 | 2012 | (+) | (-) | (+) | (-) | |
| INGRESOS | | | | | | | |
| VENTAS | 12.244.443,89 | 5.451.763,22 | 6.792.680,67 | | 125% | | 2,25 |
| TOTAL DE INGRESOS | 12.244.443,89 | 5.451.763,22 | 6.792.680,67 | | 125% | | 2,25 |
| COSTO DE VENTAS | 10.903.415,92 | 4.621.864,65 | 6.281.551,27 | | 136% | | 2,36 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 1.341.027,97 | 829.898,57 | 511.129,40 | | 62% | | 1,62 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | | | | |
| GASTOS ADMINISTRACION | 642.639,65 | 545.666,93 | 96.972,72 | | 18% | | 1,18 |
| GASTOS DE VENTAS | 408.243,82 | 168.560,62 | 239.683,20 | | 142% | | 2,42 |
| GASTOS FINANCIEROS | 63.598,70 | 34.371,15 | 29.227,55 | | 85% | | 1,85 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 1.114.482,17 | 748.598,70 | 365.883,47 | | 49% | | 1,49 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 226.545,80 | 81.299,87 | 145.245,93 | | 179% | | 2,79 |
| OTROS INGRESOS | - | 29.159,03 | (29.159,03) | | -100% | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 226.545,80 | 110.458,90 | 116.086,90 | | 105% | | 2,05 |

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DISCAMEL CIA. LTDA.
CUADRO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| | CAPITAL SUSCRITO | RESERVA LEGAL | RESULTADOS ACUMULADOS | APORTE CAPITAL | PATRIMONIO 2012 | PATRIMONIO 2013 |
|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| SALDO AL 1 DE ENERO DE 2013 | 60.000,00 | 12.032,56 | (33.296,96) | 161.456,06 | | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 | 60.000,00 | 12.032,56 | 44.678,82 | 170.041,05 | 513.298,23 | 302.027,86 |

EL PATRIMONIO INCREMENTA EN CON RELACION AL PERIODO ANTERIOR
EL CAPITAL ES DE \$ SEGUN ESCRITURA PUBLICA DEL 10 DE ENERO DE 2012
LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

4. ANALISIS FINANCIERO

4.1. COCIENTE DE LIQUIDEZ

El índice indica que la empresa dispone de \$. 1.09 para cancelar cada \$ 1.00 de deuda. El cociente seco de liquidez indica que dispone de \$ 0.84 para cada \$ 1.00 de deuda. El cociente recomendado es de 2 a 1

4.2 MARGEN DE SEGURIDAD

Esta relación indica que con el capital de trabajo las deudas pueden ser canceladas, por consiguiente la empresa dispone de \$ 0.09 para cancelar cada \$ 1.00 de deuda.

4.3 COCIENTE DE RENTABILIDAD DE VENTAS

El índice indica que por cada \$ de ventas, la empresa ha obtenido una utilidad neta de \$2,00 y una utilidad operacional de \$.1,00

4.3. COCIENTE DE UTILIDAD BRUTA

El índice indica que por cada \$100 de ventas, la empresa gana \$ 15,22 si consideramos que el costo de ventas representa el 84,78%

4.4 COCIENTE DE GASTOS

El índice indica que por cada \$ 100.00 de ventas, la empresa gasta en administración, ventas y financiero \$. 11.00

5. COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

5.1 Luego del examen practicado se desprende el manejo adecuado de los mecanismos administrativos y contables. El proceso contable se sujeta de una manera razonable a los principios de contabilidad de general aceptación.

5.2 La depreciación ha sido aplicada a los activos fijos, de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y porcentajes establecidos por el SRI Contabilidad mantiene por separado la depreciación acumulada por cada grupo de activos en los respectivos auxiliares.

5.3 La preparación de los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad de general aceptación, son de responsabilidad de la empresa.

5.4 Con propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control interno los mismos que fueron verificados, comprobando que el control interno ejercido por la empresa es adecuado.

5.5 Durante el desarrollo del examen se verifico las conciliaciones bancarias, arquezos de caja, saldos de cuentas por cobrar y tomas al muestreo de los inventarios del periodo, estas prácticas ejercidas nos han dado la seguridad de que los recursos materiales y financieros son manejados adecuadamente.

5.6 La empresa no dispone de activos intangibles como programas, licencias, marcas y patentes.

5.7 Por disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2003, resolución NO 1071, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las empresas obligadas a presentar auditora externa están obligados a presentar los anexos de las declaraciones fiscales del periodo, el mismo que la empresa se encuentra en proceso de preparación.

5.8 En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por el reglamento de la Superintendencia de Compañías, resolución Nro. 02.Q. ICI.008 este informe incluye todas las notas correspondientes y aquellas no descritas no implica revelaciones importantes.

5.9 Durante el examen del periodo del 2012, no se han producido eventos económicos importantes objeto de revelaciones a la Gerencia General.

5.10 Mediante Resolución Nro.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 publicado en el Registro Oficial Nro. 498 del 31 de diciembre de 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de aplicación de las NIIF por parte de las compañías a partir del 1 de enero de 2012 tiene como periodo de transición el año 2012 de elaborar hasta marzo de 2012 un cronograma de implementación, el cual tendrá, al menos lo siguiente:

Un plan de capacitación

El respectivo plan de implementación y la fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

La empresa ha cumplido con la presentación del cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según oficio del 20 marzo de 2012, enviado a la Superintendencia de Compañías.

5.11 El costo de ventas disminuye en 8.45% los gastos operacionales se incrementan en 63.98% las ventas disminuyen en 2.58% y la utilidad neta se incrementa en 20.48 % con relación al año anterior.

5.12 La empresa con fecha 25 de octubre de 2011 en Junta General de accionistas, autorizo la implementación de las Normas NIIF, para este efecto se elaboró el Estado de Situación Final, previo a la conversación; se realizó los respectivos ajustes de adopción por primera vez a las Normas y para lamente se elaboró el respectivo Plan de Cuentas ajustado a dichas Normas.

Identificación del Auditor:

Lcda. Verónica Ochoa H.

Dirección Domiciliaria: Río Xingú y Río Ya suní Urbanización Rodríguez Witt

Telefax: 072587203

Email: roni4domi@yahoo.es