"I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA"
Azuay s/n entre Emiliano Ortega y Macara.
TELEFONOS: 072570314- 072573002
Loja -Ecuador

IMC RUILOVA CIA LTDA

AUDITORIA EXTERNA 2017

CONTENIDO:

1. Dictamen
2. Estados Financieros
   - Balance General
   - Estado de resultados
   - Estado de flujo de efectivo
   - Notas a los estados financieros
3. Informe de Auditores Independientes

4. INFORME DE CONTROL INTERNO
   - Conclusiones
   - Recomendaciones

FECHA: Loja, 16 de abril 2018

Abreviaturas usadas:

Bco.	Banco
CÍA. LTDA.	Compañía Limitada
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interno
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
No.	Número
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI	Servicio de Rentas Internas
DINARDAP	Dirección Nacional de Datos Públicos
$	Dólares estadounidenses

Señor: ***Presidente y los socios***
"IMC. RUILOVA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía "IMC. RUILOVA CIA LTDA.", que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados Integral, cambios en el Patrimonio, flujo del efectivo y las notas explicativas, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía "IMC. RUILOVA CIA. LTDA." al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y el flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera NIIF Pymes.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes, Políticas contables y de control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados de la Administración o gobierno corporativo de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa, en el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos significativos identificados, incluyendo las deficiencias en el control interno que identificamos durante el proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de esceptícismo profesional durante la auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo de la Compañía,

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor, en relación con la Auditoria de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para emitir nuestra opinión.

Informe de los auditores independientes año anterior

Los Estados Financieros de "IMC RUILOVA Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron auditados.

Información sobre otros aspectos legales y reglamentarios

La opinión sobre el Informe de cumplimiento tributario, requerido a las compañías que tienen esta obligación, será presentado por separado hasta el mes de julio de 2018, de acuerdo a las fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas, luego de que la empresa IMC. RUILOVA CIA LTDA. presente los formularios debidamente llenados para su revisión.

La empresa ha cumplido con la obligación de enviar la información a la Dirección Nacional de Datos Públicos DINARDAP.

Dra. Patricia de Lourdes Rivas Salazar *RNAE No. 346*
AUDITORA INDEPENDIENTE *Registro C.P.A. No. 21.944*

I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA.
Azuay s/n entre Macará y Emiliano Ortega
RUC: 1191728765001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31/12/2017
Expresado en dólares

Código	Cuenta		Subtotales		Totales
1	**ACTIVO**				**1.051.406,63**
1.01	**ACTIVO CORRIENTE**			**1.016.449,83**	
1.01.01	**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**		**25.623,81**		
1.01.01.02	Fondo Rotativo-Loja	1.000,00			
1.01.01.05	Banco del Pichincha cta. cte 34229365-04	721,92			
1.01.01.06	Banco de Loja cta cte. 2900913803	662,27			
1.01.01.07	Banco de Machala cta. cte 1250105289	175,88			
1.01.01.08	Banco del Fomento cta. cte. 0020075760	22.272,50			
1.01.01.09	Banco Bolivariano Cta. Cte. Nº 1405010731	22,56			
1.01.01.10	Banco de Loja Cta. Cte. # 2901751044	107,69			
1.01.01.12	Depositos en Transito	660,99			
1.01.02	**ACTIVOS FINANCIEROS**		**524.782,48**		
1.01.02.01	**Documentos y cuentas por cobrar clientes no**	**552.658,96**			
1.01.02.01.001	Clientes	518.020,16			
1.01.02.01.002	Empleados	33.084,99			
1.01.02.01.003	Documentos en custodia	1.553,81			
1.01.02.02	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-12.192,57			
1.01.02.03	(-) Deterioro de Instrumentos Financieros	-6.307,41			
1.01.02.04	(-) Deterioro de Instrumentos	-9.376,50			
1.01.03	**Inventarios**		**437.112,52**		
1.01.03.01	Inv. de mercadería	437.112,52			
1.01.04	**Servicios y Otros Pagos Anticipados**		**15.578,82**		
1.01.04.02	Anticipo a Terceros	15.080,46			
1.01.04.06	Cuentas por cobrar terceros	498,36			
1.01.05	**Activos por impuestos Corrientes**		**13.352,20**		
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	6.645,66			
1.01.05.06	Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	6.706,54			
1.02	**ACTIVO NO CORRIENTE**			**34.956,80**	
1.02.01	**Propiedades Planta y Equipo**		**30.131,28**		
1.02.01.01	Muebles y enseres - Loja	10.875,56			
1.02.01.02	Muebles y Enseres de Machala	883,92			
1.02.01.03	Equipos, sistemas y paquetes Informáticos -	11.960,57			
1.02.01.04	Vehículos	25.852,99			
1.02.01.05	Repuesto y Herramientas	5.988,60			
1.02.01.06	Equipo de Oficina	5.474,85			
1.02.01.07	**Depreciación Acumulada Propiedades, Planta**	**-47.055,21**			
1.02.01.07.01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y	-7.150,83			
1.02.01.07.02	(-) Depreciación Acumulada de Sistemas y	-8.930,03			
1.02.01.07.03	(-) Depreciación acumulada de vehículos	-14.293,01			
1.02.01.07.04	(-) Depreciación acumulada de herramientas	-3.750,55			

Código	Cuenta		Subtotales		Totale
1.02.01.07.06	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	-3.199,69			
1.02.01.07.07	(-) Depreciación acumulada Vehiculos (cajones)	-9.731,10			
1.02.01.09	Vehiculos (Cajones)	16.150,00			
1.02.05	**ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA**		**4.825,52**		
1.02.05.01	Activo por Impuesto a la Renta Diferido.	4.825,52			
	TOTAL ACTIVOS:				**1.051.406,6**
2	**PASIVO**				**1.003.992,1**
2.01	**PASIVO CORRIENTE**			**958.202,26**	
2.01.01	**Cuentas y Documentos por Pagar**		**802.590,58**		
2.01.01.1	**Locales**	**802.590,58**			
2.01.01.10	**Locales**	**802.590,58**			
2.01.01.10.1	Proveedores	667.721,53			
2.01.01.10.2	Cuentas por pagar varios	3.305,26			
2.01.01.10.3	Cheques Girados y No Cobrados	128.975,80			
2.01.01.10.4	Proveedores gastos	2.587,99			
2.01.02	**Obligaciones con Instituciones financieras**		**66.639,50**		
2.01.02.01	**Locales**	**66.639,50**			
2.01.02.01.01	Préstamo Banco de Loja	66.639,50			
2.01.04	**Otras Obligaciones**		**85.133,81**		
2.01.04.01	**Con la Administración Tributaria**	**39.478,37**			
2.01.04.01.01	Retención en la fuente 1%	2.170,76			
2.01.04.01.02	Retención en la fuente 2%	45,59			
2.01.04.01.03	Retención en la fuente 8%	17,86			
2.01.04.01.04	Retención en la fuente 10%	222,23			
2.01.04.01.06	Retención IVA 30%	1.585,62			
2.01.04.01.07	Retención IVA 70%	27,67			
2.01.04.01.08	Retención IVA 100%	426,56			
2.01.04.01.09	IVA por pagar	14.694,68			
2.01.04.01.13	Iva por pagar mes anterior	19.156,22			
2.01.04.01.16	Retencion Iva 10%	1.123,35			
2.01.04.01.18	Retencion Iva 20%	7,83			
2.01.04.03	**Con el IESS**	**4.956,12**			
2.01.04.03.01	Aporte IESS personal por pagar	1.998,74			
2.01.04.03.02	Aporte Patronal por pagar	2.569,76			
2.01.04.03.03	Retenciones por prestamos Quirografarios	387,62			
2.01.04.04	**Por Beneficio de ley a los empleados**	**26.464,07**			
2.01.04.04.01	Sueldos y Salarios por pagar	17.719,79			
2.01.04.04.02	Décimo tercer sueldo por pagar	3.986,19			
2.01.04.04.03	Décimo cuarto sueldo por pagar	4.758,09			
2.01.04.05	**Participación trabajadores por pagar del**	**14.235,25**			
2.01.04.05.01	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.235,25			
2.01.13	**Otros Pasivos Corrientes**		**3.838,37**		
2.01.13.01	Otras Cuentas por Pagar Corrientes	3.838,37			
2.02	**PASIVO NO CORRIENTE**			**45.789,85**	
2.02.02	**Obligaciones con Instituciones financieras**		**17.602,06**		
2.02.02.01	**Locales**	**17.602,06**			
2.02.02.01.01	Préstamo Banco de Loja	17.602,06			

Código	Cuenta		Subtotales		Totales
2.02.04	**Provisiones por Beneficios a empleados**		**28.187,79**		
2.02.04.01	Jubilación Patronal	21.934,20			
2.02.04.02	Otros beneficios no corrientes para los	6.253,59			
	TOTAL PASIVOS:				**1.003.992,11**
3	**PATRIMONIO NETO**				**47.414,52**
3.01	**Capital**			**400,00**	
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado		400,00		
3.02	**Reservas**			**13.664,73**	
3.02.01	Reserva Legal		4.351,50		
3.02.02	Reserva Facultativa y Estatutaria		9.313,23		
3.03	**Resultados Acumulados**			**-36.884,83**	
3.03.01	Ganancias Acumuladas		29.657,70		
3.03.02	Resultados Acumulados Provenientes de la		-8.201,63		
03.04	(-) Perdida Años Anteriores		-58.340,90		
3.04	**Resultado del Ejercicio**			**56.573,29**	
3.04.01	Ganancia Neta del periodo		56.573,29		
3.05	**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**			**13.661,33**	
3.05.04	Otros Superavit de Revaluacion		13.661,33		
	TOTAL PATRIMONIO:				**47.414,52**
8	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO**				
					0,00
	TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO:				**1.051.406,63**

GERENTE

CONTADOR

I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA.
RUC. 1191728765001
Direccion Azuay / Emiliano Ortega y Macara
TELEF. 2573-565 - 2583-048 - LOJA

I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA.

Azuay s/n entre Macará y Emiliano Ortega
RUC: 1191728765001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31/12/2017
Expresado en dólares

Código	Cuenta		Subtotales		Totales
4	INGRESOS				4.529.355,14
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			4.529.355,14	
4.1.01	VENTA DE BIENES		5.184.999,34		
4.1.01.01	Ventas 12%	2.720.130,46			
4.1.01.02	Ventas 0%	2.464.868,88			
4.1.06	INTERESES		134,56		
4.1.06.01	Intereses Ganados	134,56			
4.1.08	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		12.429,69		
4.1.08.01	Otros Ingresos	6.920,42			
4.1.08.02	Ingresos por promociones	5.509,27			
4.1.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-41.101,25		
4.1.09.01	(-) Descuentos en ventas	-41.101,25			
4.1.10	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-627.107,20		
4.1.10.01	(-) Devoluciones en ventas	-627.107,20			
	TOTAL INGRESOS				4.529.355,14
5	COSTOS Y GASTOS				4.472.781,85
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			3.809.111,12	
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		3.809.111,12		
5.1.01.02	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO	3.834.892,93			
5.1.01.02.01	COMPRAS 0%	2.055.097,95			
5.1.01.02.02	Compras 12%	2.180.782,45			
5.1.01.02.03	(-) Descuentos y Devoluciones en Compras	-400.987,47			
5.1.01.13	COSTO DE VENTAS	-25.781,81			
5.1.01.13.01	Costo de Ventas	-25.781,81			
5.2	GASTOS			663.670,73	
5.2.01	GASTOS VENTAS		410.803,06		
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	97.070,35			
5.2.01.01.01	Sueldos y Salarios	94.333,68			
5.2.01.01.02	Horas Extras	2.736,67			
5.2.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	29.185,48			
5.2.01.02.01	Fondos de reserva	12.238,16			
5.2.01.02.02	Aporte Patronal	16.947,32			
5.2.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	23.998,11			
5.2.01.03.01	Décimo tercer sueldo	11.623,90			
5.2.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	7.748,96			
5.2.01.03.03	Vacaciones	2.932,03			
5.2.01.03.04	Indeminizaciones	1.693,22			
5.2.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.852,50			
5.2.01.08.01	Mantenimiento (MO)	4.914,62			
5.2.01.08.03	Mantenimiento de Muebles y Enseres	614,04			
5.2.01.08.04	Mantenimiento de Equipo de Oficina y Computacion	1.323,84			
5.2.01.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.678,49			

Código	Cuenta		Subtotales	Totales
5.2.01.09.01	Arrendamiento de Oficinas	2.678,49		
5.2.01.10	Comisiones	42.415,75		
5.2.01.11	**PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD**	**38.993,51**		
5.2.01.11.01	Promociones	38.225,26		
5.2.01.11.02	Gasto Publicidad	768,25		
5.2.01.12	Combustibles	3.102,98		
5.2.01.13	Lubricantes	139,86		
5.2.01.15	**TRANSPORTE Y ALQUILER DE VEHICULOS**	**113.687,51**		
5.2.01.15.01	Gastos por Transporte	111.455,37		
5.2.01.15.02	Alquiler de vehiculos	2.232,14		
5.2.01.17	**GASTOS DE VIAJE**	**28.248,57**		
5.2.01.17.01	Viáticos y subsistencias personal	24.719,40		
5.2.01.17.02	Alimentación al personal	3.393,13		
5.2.01.17.07	Peajes	22,00		
5.2.01.17.08	Herramientas	114,04		
5.2.01.20	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**	**11.226,71**		
5.2.01.20.01	Predio Urbano	467,39		
5.2.01.20.02	Impuestos, Contribuciones y Otros	10.759,32		
5.2.01.24	Otros gastos de ventas	10.030,98		
[illegible]1.25	Estibajes	3.159,72		
5.2.01.26	Retenciones Asumidas	12,54		
5.2.02	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**		**248.523,01**	
5.2.02.01	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**	**109.954,36**		
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	107.658,64		
5.2.02.01.02	Horas Extras	2.295,72		
5.2.02.02	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**	**18.167,58**		
5.2.02.02.01	Fondos de reserva	4.773,05		
5.2.02.02.02	Aporte Patronal	13.394,53		
5.2.02.03	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**	**13.213,10**		
5.2.02.03.01	Décimo tercer sueldo	9.162,95		
5.2.02.03.02	Décimo cuarto sueldo	3.884,36		
5.2.02.03.03	Vacaciones	165,79		
5.2.02.04	**GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**388,23**		
5.2.02.04.04	Gasto por Desahucio	388,23		
5.2.02.05	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS**	**2.472,25**		
5.2.02.05.01	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	2.472,25		
5.2.02.16	**GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabaja**	**1.167,38**		
5.2.02.16.01	Gasto de agasajos y aniversarios	970,64		
[illegible]2.16.02	Otros gatos de gestión	196,74		
5.2.02.18	**AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**	**5.051,69**		
5.2.02.18.01	Energía eléctrica	899,86		
5.2.02.18.02	Teléfono	3.810,65		
5.2.02.18.03	Agua potable	341,18		
5.2.02.19	**NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O**	**178,00**		
5.2.02.19.01	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercant	178,00		
5.2.02.21	**DEPRECIACIONES:**	**7.011,69**		
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**7.011,69**		
5.2.02.21.01.01	Depreciación de vehículos	1.495,78		
5.2.02.21.01.02	Depreciación de Muebles y enseres	1.174,93		
5.2.02.21.01.03	Depreciación de Sistemas y paquetes informáticos	287,62		
5.2.02.21.01.04	Depreciación de herramientas y maquinarias	598,80		
5.2.02.21.01.05	Depreciación de Equipos de Oficina	547,56		
5.2.02.21.01.06	Depreciación Vehiculos (cajones)	2.907,00		
5.2.02.23	**GASTO DETERIORO:**	**491,99**		
5.2.02.23.05	Cuentas por cobrar	334,73		
5.2.02.23.06	Otros Activos	157,26		

AL 31/12/2017

Expresado en dólares

Código	Cuenta		Subtotales	Totales
5.2.02.27	**OTROS GASTOS**	**64.973,71**		
5.2.02.27.01	Correo y mensajerías	685,59		
5.2.02.27.10	Capacitacion de personal	45,00		
5.2.02.27.11	Varios Deducibles	21,35		
5.2.02.27.12	Suscripciones	168,75		
5.2.02.27.15	Cuentas Incobrables	26,65		
5.2.02.27.16	Otros no Deducibles	396,95		
5.2.02.27.18	Suministros de Limpieza	14,88		
5.2.02.27.19	(-) Descuento Compras Gastos	-4.001,40		
5.2.02.27.2	Servicio de Vigilancia	360,54		
5.2.02.27.21	Gasto Impuesto a la Renta (Activos Y Pasivos Difer	24.093,13		
5.2.02.27.22	Gasto 15% de Participacion a Trabajadores	14.235,25		
5.2.02.27.24	Estudios Actuariales	230,00		
5.2.02.27.3	Suministros de oficina	2.484,69		
5.2.02.27.6	Gastos de imprenta y reproducción	576,00		
5.2.02.27.7	IVA que se carga al gasto	6.720,53		
5.2.02.27.8	Adecuación de local Materiales	15.678,66		
5.2.02.27.9	Adecuación de local MO	3.237,14		
5.2.02.28	**Gastos de Importacion**	**25.453,03**		
[illegible]2.28.02	Aranceles Aduaneros y Otros	21.858,35		
5.2.02.28.03	Otros Gastos de Importacion	3.594,68		
5.2.03	**GASTOS FINANCIEROS**		**4.344,66**	
5.2.03.01	Intereses	2.274,98		
5.2.03.06	Comisiones Bancarias	2.069,68		
	TOTAL EGRESOS			**4.472.781,85**
	PERDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			**56.573,29**

GERENTE

CONTADOR

I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA.
RUC. 1191728765001
Dirección Azuay / Emiliano Ortega y Macara
TELEF 2573-565 - 2583-048 - LOJA

I.M.C. RUILOVA
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE 2017

EXPRESADO EN DÓLARES

	CODIGO	SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	**95**	**-30.628,73**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD	**9501**	-112.686,46	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**4.568.247,02**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4.568.247,02	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de a	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermed	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros benefi	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	-4.550.617,60	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-4.260.868,59	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para r	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-289.749,01	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones deriva	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	**950103**		N
Dividendos recibidos	**950104**		P
Intereses pagados	**950105**		N
Intereses recibidos	**950106**		P
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	-130.315,88	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD	**9502**	**- 2.183,83**	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	-2.183,83	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD	**9503**	84.241,56	
Pagos de préstamos	**950305**	84.241,56	N
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9504**	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	**950401**		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALI	**9505**	**-30.628,73**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DE	**9506**	56.252,54	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PE	**9507**	25.623,81	

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US$)	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	**96**	94.901,67	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	11.917,53	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7.011,69	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	518,64	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	4.387,20	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**-219.505,66**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	51.321,57	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 52.258,92	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	86,43	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- 25.781,81	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 105.602,86	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	- 89.155,04	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.884,97	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	**9820**	-112.686,46	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			

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 DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA.
RUC. 1191728765001
Direccion Azuay / Emiliano Ortega y Macarg
TELEF. 2573-565 - 2583-04

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Ing. Maria Fernanda Ruilova
CI/RUC: 1104010275001

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: Lic. Gloria E. Cartuche
RUC: 1102655105001

I.M.C. RUILOVA
AL 31 DICIEMBRE 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30701	30702		CÓDIGO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	-	4.351,50	9.313,23	13.661,33	29.657,70	(58.340,90)	(8.201,63)	56.573,29	-	47.414,52	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	59.313,23	4.351,50	-	9.049,78	1.355,23	(58.340,90)	(8.201,63)	28.302,47	-	36.229,68	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	59.313,23	4.351,50		9.049,78	1.355,23	(58.340,90)	(8.201,63)	28.302,47		36.229,68	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:											-	990102
CORRECCION DE ERRORES:											-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		**(59.313,23)**	**-**	**9.313,23**	**4.611,55**	**28.302,47**	**-**	**-**	**28.270,82**	**-**	**11.184,84**	**9.902,00**
Aumento (disminución) de capital social											-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		**(59.313,23)**									-	990202
Prima por emisión primaria de acciones											-	990203
Dividendos											-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				9.313,23					(28.302,47)		(18.989,24)	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta											-	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											-	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											-	990208
Otros cambios (detallar)					4.611,55	28.302,47					32.914,02	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									56.573,29		56.573,29	990210

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Ing. Maria Fernanda Ruilova
CI/RUC: 1104010275001

I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA.
RUC. 1191728765001
Dirección: Azuay / Emiliano Ortega y Macara
TELEF 2573-565 - 2583-048 - LOJA

FIRMA CONTADOR:
Lic. Gloria E. Cartuche
1102655105001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA

''I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA'', se constituye mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Ernesto Iglesias, notario primero del Cantón Loja, el doce de enero del dos mil nueve en la ciudad de Loja. Se inscribe con resolución aprobatoria No. 09.L.I.CLZCH.011 de fecha 22 de enero de 2009 e inscrita en el registro de Compañías el año 2009, bajo la partida No. 034, repertorio con el No. 096 juntamente con la Resolución Aprobatoria el 23 de enero de 2009.

Con fecha dieciséis de enero de dos mil doce, ante el notario séptimo del cantón Loja, comparecen por una parte los cónyuges, señores Eduardo Javier Ruilova Freire y Jhuliana Estefanía Rodríguez Padilla, por otra la ingeniera María Fernanda Ruilova Freire, de estado civil soltera quienes solicitan se eleve a escritura pública la transferencia de participaciones de la Compañía IMC Ruilova Cía. Ltda., donde los señores Carlos María Ruilova y Laura Margarita Freire Ramón, han cedido sus participaciones a favor de: María Fernanda Ruilova Freire veinticinco participaciones, y Eduardo Javier Ruilova Freire, veinticinco participaciones, y Carlos Andrés Ruilova Freire, transferencia aprobada en Junta General Extraordinaria de fecha doce de enero del dos mil doce.

Con lo expuesto el paquete participativo queda suscrito entre los socios María Fernanda y Carlos Ruilova Freire.

OBJETO SOCIAL
La compañía tiene como objeto social principal:

a) La importación, distribución, exportación y comercialización de alimentos, productos de primera necesidad y de consumo masivo en general, agrícolas, pecuarios, lubricantes y todos sus anexos, de que de ellos deriven y participar la antes mencionada compañía en ofertar el producto antes mencionado tanto a las instituciones del sector público como a las personas naturales y jurídicas legalmente constituidas.
b) El comercio por medio de agencias, sucursales, representaciones, distribuciones relacionadas con su objeto social; y,
c) En general la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto principal.

CAPITAL SOCIAL:

La compañía I.M.C RUILOVA CIA. LTDA., mantiene un capital social de CUATROSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA ($ 400.00), dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas, e indivisibles de un dólar cada una, pudiendo incrementarse dicho capital por resolución de la Junta General de Socios, teniendo en tal caso derecho preferente, salvo resolución en contrario.

PLAZO:

El plazo de duración de la compañía, se estipula en 30 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 el estatuto.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

El número de registro Único de Contribuyente de la compañía es 1191728765001 con domicilio en la ciudad de Loja. Calle Azuay s/n entre Av. Emiliano Ortega y Macara. Se encuentra calificada como contribuyente especial.

MEDIOS DE CONTACTO

TELEFONOS 072583048-072573565-072575396 cel. 0994420044.
Email: imcruilova@yahoo.es

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por IMC RUILOVA CIA. LTDA para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de IMC RUILOVA CIA. LTDA. , se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financieras emitidos por la Superintendencia de Compañías y aprobados por su Directorio según Acta de Junta Ordinaria celebrada con fecha 20 de Marzo del 2018.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo a

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board.

Los Estados Financieros de IMC RUILOVA CIA. LTDA. , al 31/12/2017 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Las cifras incluidas en los Estados Financieros se encuentran expresadas en miles de dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional de la entidad.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo es de naturaleza deudora y su saldo fue de $ 25.623,81 que corresponden a las siguientes cuentas.

NIC 7 p.7, p.48	Fondo Rotativo Loja	1.000,00
	Banco de Pichincha cta. Cte. 34229365-04	721,92
	Banco de Loja cta. Cte. 2900913803	662,27
	Banco de Machala cta. Cte. 1250105289	175,88
	Banco de Fomento cta. Cte. 0020075760	22.272,50
	Banco Bolivariano cta. Cte. 1405010731	22,56
	Banco de Loja cta. Cte. 2901751044	107,69
	Depósitos en Transito	660,99

3.2 CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por cobrar de clientes pendientes de vencimiento ascienden a $ 518.020,16 y lo conforma la siguiente cuenta:

Clientes	518.020,16

NIC 32 p.11-NIC 39-NIIF 7 - NIIF 9	Esta cuenta es de naturaleza deudora. Las cuentas por cobrar clientes al final del periodo contable se medirá el valor razonable, para dar cumplimiento a esta política se calcula el valor razonable que es de $ 6.307,41. La gerencia al revisar la medición de este instrumento financiero autoriza que se realicen los respectivos asientos contables.

3.3 EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo en cuentas por cobrar empleados asciende a $ 33.084,99

Empleados	33.084,99

NIC 32 p.11-NIC 39	Esta cuenta es de naturaleza deudora. la política emitida por la gerencia para las cuentas por cobrar empleados, establece que se medirá al final del periodo contable si se encuentran a su valor razonable, para el periodo 2017 esto se establece de acuerdo al informes de los juicios pendientes, por lo cual la gerencia solicita que se realice la de $ 9.137,53., correspondiente al juicio de Sandra Anabel Alvarado Ordoñez y que se aplique la política a los demás valores.

3.4 INVENTARIO DE MERCADERIAS

Los valores por inventarios de mercaderías e inventarios de suministros al cierre del ejercicio económico son de:

Inv. De mercadería	437.112,52

NIC 2 , p.6	El inventario es de naturaleza deudora, el método de valoración es el promedio. Al final del ejercicio contable se cuantifico el menor valor entre su costo o al valor neto de su realización.

NIC2 , p.6	No existe valor neto al final del periodo contable, Para establecer el costo del inventario se toma el costo de kárdex menos los descuentos que se contabilizan directamente en el Estado de Resultados Integral, este resultado es el costo. El costo se compara con el Valor Neto de Realización y no se obtiene diferencia por lo cual no se realizó ninguna contabilización.

3.5 ANTICIPO A TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre es de:

Anticipo Proveedores	15.080,46

NIC 32 p.11	Esta cuenta es de naturaleza deudora y según la política se medirá cuando sea un plazo mayor a 180 días caso contrario no se realizara ninguna medición. Para este saldo no se realiza ninguna medición ya que se encuentra dentro del plazo establecido.

3.6 CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Cuentas por cobrar Terceros		498.36
NIC 32 p.11-NIC 39-	NEIRA ICAZA VICTOR ALFREDO	413,05
	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	85.31
	TOTAL	498,36
	Cuentas por cobrar terceros es de naturaleza deudora, no se realiza medición: porque son valores pendientes de recuperar de proveedores por servicios de gastos de importación y por diferencia de aportes que la compañía los recuperara en su totalidad en el siguiente periodo.	

3.7 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Al 31 de diciembre del 2017 es saldo es de:

Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	6.645,66

NIC 12, p.5	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo no se efectúa contabilización por valor razonable al ser valores recuperables como crédito tributario en el Impuesto a la Renta.

3.8 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISA (ISD)

Al 31 de diciembre del 2017 es saldo es de:

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	6.706,54

NIC 12, p.5	La naturaleza de esta cuenta es deudora, al final del periodo no se efectúa contabilización por valor razonable al ser valores recuperables como disminución en el pago de la primera cuota del anticipo del Impuesto a la Renta.

3.9 PROVEEDORES GASTOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es:

Proveedores Gastos	2.587,99

NIC 32 - NIC 39	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, al final del ejercicio contable no se mide en la cuenta proveedores gastos el interés implícito por cuanto las cancelaciones se las realiza de acuerdo al plazo pactado.

3.10 PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2017 asciende a:

Proveedores	667.721,53

NIC 32 - NIC 39	La cuenta de proveedores es de naturaleza acreedora. La política establecida en la compañía para la cuenta

	de proveedores, determina que se registrará contablemente cuando el valor razonable sobrepase el 1% del total del anticipo, sin embargo al final de ejercicio contable no se realiza medición por cuanto estos pagos a proveedores se realiza en el tiempo acordado por las dos partes.

3.11 CUENTAS POR PAGAR VARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es:

Cuentas por pagar varios	3.305,26

NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIFF 9	Esta cuenta es de naturaleza acreedora y corresponde al siguiente detalle:

REFERENTE	VALOR
BANCO DE LOJA	1.639,74
BANCO DE PICHINCHA	351.01
BANCO DE FOMENTO	698.23
FREIRE RAMON LAURA MARGARITA	616.28
TOTAL	**3.305,26**

Las cuentas por pagar varios se generan por depósitos efectuados por los clientes que no se puede descontar de la cartera pendiente de cobro, al realizar el depósito al final del periodo contable y hasta que se identifique a quien pertenece no se descuenta de las cuentas por cobrar, además corresponden a obligaciones que tiene la compañía por actividades relacionadas con el giro del negocio.

3.12 CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de:

Cheques Girados y No Cobrados	128.975,80

NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIFF 9	Los cheques girados y no cobrados son de naturaleza acreedora, al final del periodo contable en esta cuenta no se establece perdida por valor razonable o por interés al no cumplirse la fecha de negociación,

3.13 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	77.186,49

NIC 16, p. 6- **NIC 17,p.20**	Las cuenta propiedad planta y equipo es de naturaleza deudora, en esta cuenta según la política contable establecida: manifiesta que se considerara propiedad planta y equipo todo activo: que sea controlada por la empresa, El costo del activo puede medirse con fiabilidad, Que sea tangible, Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, Se esperan que el bien se utilice por más de un período y que supere el valor de doscientos dólares, se ha procedido a contabilizar como activo todos aquellos que tienen un valor mayor a lo establecido en la política, en esta cuenta al final del periodo no se ha realizado deterioro por cuanto los activos se encuentran en buen estado y dentro de su vida útil. En esta cuenta no hay valores dados de baja por cuanto se ha cumplido con la política establecida para esta cuenta.

3.14 DEPRECIACION ACUMULADA

El saldo por depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2017 es de:

DEPRECIACION ACUMULADA	47.055,21

NIC 16, p. 6- **NIC 16,p.43**	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, el método utilizado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta considerando los porcentajes establecidos según la Administración Tributaria para cada rubro. En esta cuenta considerando los informes técnicos solicitados por la gerencia y la aprobación de la Junta de Socios se ha ampliado la vida útil para el camión y para los equipos de computación adquiridos a partir del año 2017.

3.15 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta es de:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00

NIC 16, p. 6- **NIC 16,p.43**	Esta cuenta es de naturaleza acreedora, no se ha realizado ningún incremento del capital durante el ejercicio económico del 2017.

3.16 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

3.17 INGRESOS ORDINARIOS

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta del bien en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados. La venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido.

Por otra parte, los dividendos provenientes de participaciones patrimoniales se reconocen al momento de ser confirmada la distribución de los mismos.

3.18 UTILIDAD POR ACCION

La utilidad básica por acción se calculará como el cociente entre el resultado neto del período atribuible a la Sociedad y el número de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período,

$$\text{UTILIDAD POR ACCION} = \frac{56.573,29}{400} = 141,43$$

I.M.C. RUILOVA CÍA. LTDA.
RUC. 1191728765001
Dirección Azuay / Emiliano Ortega y Ma
TELEF 2573-565 - 2583-048

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Ing. María Fernanda Ruilova
CI/RUC: 1104040275001

CONTADOR
NOMBRE: Lic. Gloria Cartuche
CI/RUC: 1102655105001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los estados Unidos de américa –USD)

NOTA 1. **BASE LEGAL**

'I.M.C. RUILOVA CIA. LTDA'', se constituye mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Ernesto Iglesias, notario primero del Cantón Loja, el doce de enero del dos mil nueve en la ciudad de Loja, habiendo comparecido los señores: Carlos María Ruilova Torres, Carlos Andrés Ruilova Freire; y, María Fernanda Ruilova Freire, ecuatorianos, todos mayores de edad. Se inscribe con resolución aprobatoria No. 09.I.C.IZCH.011 de fecha 22 de enero de 2009 e inscrita en el registro de Compañías el año 2009, bajo la partida No. 034, repertorio con el No. 096 juntamente con la Resolución Aprobatoria el 23 de enero de 2009.

Con fecha dieciséis de enero de dos mil doce, ante el notario séptimo del cantón Loja, comparecen por una parte los cónyuges, señores Eduardo Javier Ruilova Freire y Jhuliana Estefanía Rodríguez Padilla, por otra la ingeniera María Fernanda Ruilova Freire, de estado civil soltera quienes solicitan se eleve a escritura pública la transferencia de participaciones de la Compañía IMC Ruilova Cía. Ltda., donde los señores Carlos María Ruilova y Laura Margarita Freire Ramón, han cedido sus participaciones a favor de: María Fernanda Ruilova Freire veinticinco participaciones, y Eduardo Javier Ruilova Freire, veinticinco participaciones, y Carlos Andrés Ruilova Freire, transferencia aprobada en Junta General Extraordinaria de fecha doce de enero del dos mil doce.

Con lo cual el paquete participativo queda suscrito entre los socios María Fernanda y Carlos Ruilova Freire.

- **OBJETO SOCIAL:**

I.M.C RUILOVA CIA. LTDA., con fecha 26 de octubre de 2010 se emite resolución Aprobatoria No. SC.DIC.L.10.281 por ampliación del objeto social y reforma de estatutos, el que se encuentra inscrito en el registro Mercantil bajo la partida No. 93 y anotada en el repertorio No. 1504 de fecha 29 de octubre de 2010.
La compañía tiene como objeto social principal:

a) La importación, distribución, exportación y comercialización de alimentos, productos de primera necesidad y de consumo masivo en general, agrícolas, pecuarios, lubricantes y todos sus anexos, de que de ellos deriven y participar la antes mencionada compañía en ofertar el producto antes mencionado tanto a las instituciones del sector público como a las personas naturales y jurídicas legalmente constituidas.

b) El comercio por medio de agencias, sucursales, representaciones, distribuciones relacionadas con su objeto social; y,

c) En general la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto principal.

- **DOMICILIO TRIBUTARIO:**

El registro Único de Contribuyente de la compañía es No. 1191728765001 su domicilio se encuentra en la ciudad de Loja. Calle Azuay s/n entre Emiliano Ortega.

- **PLAZO:**

El plazo de duración de la compañía I.M.C RUILOVA CIA. LTDA., se estipula en 30 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 el estatuto.

- **CAPITAL SOCIAL:**

La compañía I.M.C RUILOVA CIA. LTDA., está conformado su capital social de **CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA ($ 400.00)**, dividido en cuatrocientas 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.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicable a las Compañías que se encuentran sujetas a su control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, al 31 de diciembre de 2017, se han utilizado las políticas emitidas por la Gerencia de **I.M.C RUILOVA CIA. LTDA.**

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN:

La Compañía I.M.C RUILOVA CIA. LTDA. Presenta los Estados Financieros, en dólares americanos, moneda funcional y legal en el Ecuador.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

La Compañía elabora el estado de Flujo de Efectivo, y sus equivalentes para lo cual considera los saldos de las cuentas de caja general, bancos, fondo rotativo, aplicando la NIC 7.

2.4. ACTIVOS FINANCIEROS

La Empresa clasifica sus activos financieros tomando en cuenta su liquidez y exigibilidad en: Activos financieros y Cuentas por cobrar de acuerdo a su vencimiento.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR:

Las políticas contables requieren que se determine los valores que se encuentren razonables, con el propósito de valorar y revelar anualmente siempre que su valor sea material, en los estados financieros. Para cumplir con esta política la compañía realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios, analizándose por vencimiento de cartera según determina la NIIF de instrumentos financieros.

La Compañía calcula la provisión para cuentas incobrables se la calcula en base a la antigüedad, al cierre del ejercicio se analiza si existe el deterioro del valor actual de los flujos de efectivo.

2.5. INVENTARIOS:

Los inventarios se valoran al menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina por método promedio ponderado; el valor neto de realización es el precio de venta estimado menos los costos y gastos estimados para completar la venta, es decir, su inventario de mercadería considerando la aplicación de la NIC 2 "Inventarios".

2.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Los activos de la compañía que forman parte de la Propiedad, Planta y Equipo, son medidos al costo de adquisición, para considerarse parte de su propiedad planta y equipo se reconocerá un activo cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados esto es, cuando se encuentran en condiciones necesarias para ser capaces de operar de conformidad con el criterio de gerencia.

Las mejores y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo, son capitalizadas solo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.

Dando cumplimento a lo dispuesto en sus políticas procedió a activar los activos que cumplen con estas condiciones antes indicadas.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de su propiedad planta y equipo se reconoce a resultados, en cuanto a la depreciación es reconocido en resultados con base en el método de línea recta.

2.7. PROVISIÓN POR BENEFICIOS EMPLEADOS:

Se determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculado el beneficio futuro que los empleados tendrían derecho La Jubilación Patronal, establece realizando el estudio actuarial, Bajo NIC 19 "Beneficios a los empleados" en forma anual usando el método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado, con el cual se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente.

2.8. PERIODO DE PRESENTACIÓN:

La Compañía prepara anualmente sus estados financieros con la información comprendida entre el 1 de enero y al 31 de diciembre de cada año. El sistema que utiliza la compañía para su información financiera es ISYPLUS.

NOTA 3. LIBROS 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 auditoria externa evidencio los libros sociales en donde se establece que realizaron 5 sesiones extraordinarias y una ordinaria además se detallan las importantes resoluciones las mismas que han sido cumplidas.

NOTA 4. PARTICIPACIÓN UTILIDADES:
La compañía cálculo de las utilidades a los trabajadores se lo hace de los resultados obtenidos por la compañía conforme lo requieren las leyes vigentes, en el porcentaje establecido legalmente 15% vigente.

NOTA 5. IMPUESTO A LA RENTA:
I.M.C RUILOVA CIA. LTDA calcula su impuesto a la renta corriente mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 22%, aplicada su respectiva conciliación tributaria en donde se acogen a la rebaja del anticipo en base al decreto ejecutivo nro. 210 de fecha 20 de noviembre de 2017.

NOTA 6. INGRESOS:
Los ingresos son los generados por la gestión de la Empresa y de acuerdo a su objeto social, se incluye devoluciones, descuentos, ingresos por transporte intereses ganados y otros ingresos.

NOTA 7. COSTO DE VENTAS:
Se registra una disminución de su costo al disminuir sus ingresos, los costos se constituyen por compras 0% y compras 12%, menos descuentos y devoluciones en compras, generada por su actividad.

NOTA 8. REGLAMENTO DE SEGURIDAD Y SALUD DE LOS TRABAJADORES:

El reglamento dispuesto en el Art. 14 Reglamento de Seguridad y Salud de los trabajadores y el mejoramiento del medio ambiente vigente en el Ecuador por Decreto Ejecutivo No. 2393 se debe elaborar y presentar al Ministerio de Relaciones Laborales, el mismo fue ingresado el 30 de diciembre de 2017.

NOTA 9. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

La auditoría última fue realizada en el año 2015. De la verificación al seguimiento se establece el siguiente grado de cumplimiento de 8 recomendaciones, los dos restantes no son consideradas como necesarias por la administración.

MOVIMIENTO DE PERSONAL

En el presente periodo han ingresado 23 y han salido 22 empleados del régimen laboral.

REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en USD Dólares)

NOTA 10. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES $ 25.623,81

La composición al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
1.01.01.02	Fondo Rotativo-Loja	1.000,00
1.01.01.05	Banco del Pichincha cta. cte 34229365-04	721,92
1.01.01.06	Banco de Loja cta cte. 2900913803	662,27
1.01.01.07	Banco de Machala cta. cte 1250105289	175,88
1.01.01.08	Banco del Fomento cta. cte. 0020075760	22.272,50
1.01.01.09	Banco Bolivariano Cta. Cte. Nº 1405010731	22,56
1.01.01.10	Banco de Loja Cta. Cte. # 2901751044	107,69
1.01.01.12	Depositos en Transito	660,99

En el rubro Efectivo y sus equivalentes se registra un fondo rotativo, donde se registran las recaudaciones diarias las que son depositadas en las cuentas de la Empresa, los choferes son los que realizan los depósitos. Las conciliaciones se las efectúa mediante el sistema contable. El monto asignado del fondo rotativo es de $ 1.000,00 dólares dicho fondo se encuentra bajo la custodia de Irene Ordoñez.
Auditoria Externa a través de Gerencia solicito certificación de saldos a todas las Entidades Financieras. Los depósitos en tránsito han sido depositados en el mes de enero.

NOTA 11.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**$**	**524.782,48**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
1.01.02.01.001	Clientes	518.020,16
1.01.02.01.002	Empleados	33.084,99
1.01.02.01.003	Documentos en custodia	1.553,81
1.01.02.02	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-12.192,57
1.01.02.03	(-) Deterioro de Instrumentos Financieros	-6.307,41
1.01.02.04	(-) Deterioro de Instrumentos Financieros/Empleado	-9.376,50

Los clientes corresponden a valores pendientes de cobro, se realiza su medición al valor razonable y la provisión por pérdida esperada, según determina la NIC 32- 39 NIIF 7-9. La gerencia autoriza realizar los asientos de ajuste por la medición de la cartera. Se solicita certificación de saldos a 100 clientes.

La cuenta documentos en custodia no cuenta con saldo y corresponden a los cheques recibidos de clientes por concepto de venta, siendo política de la Empresa el mantener este tipo de negociación como medio de recuperación de cartera. Las provisiones se consideran en base a la política de la Empresa.

NOTA 12.	**INVENTARIOS**	**$**	**437.112,52**

CODIGO	CUENTA	AUDITADO 31/12/2017
1.01.03.01	Inv. de mercadería	437.112,52

Los inventarios de mercaderías se valoran a costo promedio. El valor neto de realización (VNR) es la aplicación de: el costo para poner las existencias en condición de venta menos el precio de venta en el curso normal del negocio menos los gastos de comercialización y distribución. El costo de los inventarios no excede al valor del mercado., para establecer el precio de costo se consideran: descuentos comerciales, rebajas y otros. Las pruebas aplicadas demuestran lo siguiente:

DETERIORO DE INVENTARIOS	
DETALLE	
SALDO INICIAL: 31/12/2016	411.330,71
SALDO FINAL: 31/12/2017	434.589,25
PROMEDIO	422.959,98
COSTO TOTAL	603.036,71
DIAS PERMANENCIA	0,70
STOCK DISPONIBLE	369.999,92
STOCK MÀXIMO	460.890,00
STOCK EXCESO	-
COSTO UNITARIO	3.848,54
TOTAL DET. ROT. (b)	-
DETERIORO DE INVENTARIOS (a y b)	-

PRUEBA GLOBAL	
COSTO DE VENTAS	434.589,25
VENTAS	603.036,71
GASTOS DE VENTAS	54.068,68
VALOR NETO DE REALIZACION A)	548.968,04
a) VNR VS COSTO DE VENTAS	-

Auditoria Externa no participó de la toma física de inventario al31-12-2017

NOTA 13. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS $ 15.578,82

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
1.01.04.02	Anticipo a Terceros	15.080,46
1.01.04.06	Cuentas por cobrar terceros	498,36

Los anticipos a terceros corresponden a: $ 15.000,00 Jimmy Guamán y $ 80,46 a Diana Solano. Según política no se realiza medición porcuanto se encuentran dentro de los plazos establecidos.

NOTA 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES $ 13.352,20

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	6.645,66
1.01.05.06	Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	6.706,54

El crédito Tributario a favor de la empresa del impuesto a la renta se genera por EL Impuesto a la Renta mínimo a pagar menos el impuesto a la salida de divisas, menos anticipo del impuesto a la Renta y retenciones con lo cual se registra un valor a favor de la Empresa correspondiente al ejercicio del 2017.

NOTA 15. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO $ 30.131,28

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
1.02.01.01	Muebles y enseres - Loja	10.875,56
1.02.01.02	Muebles y Enseres de Machala	883,92
1.02.01.03	Equipos, sistemas y paquetes Informáticos - Loja	11.960,57
1.02.01.04	Vehículos	25.852,99
1.02.01.05	Repuesto y Herramientas	5.988,60
1.02.01.06	Equipo de Oficina	5.474,85
1.02.01.07.01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-7.150,83
1.02.01.07.02	(-) Depreciación Acumulada de Sistemas y paquetes	-8.930,03
1.02.01.07.03	(-) Depreciación acumulada de vehículos	-14.293,01
1.02.01.07.04	(-) Depreciación acumulada de herramientas	-3.750,55
1.02.01.07.06	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	-3.199,69
1.02.01.07.07	(-) Depreciación acumulada Vehiculos (cajones)	-9.731,10
1.02.01.09	Vehiculos (Cajones)	16.150,00

Según la política: Propiedad planta y equipo de la compañía se contabiliza a costo histórico, los que se valoran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Se reconoce como propiedad cuando sea controlada por la Empresa y, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo, El costo del activo puede medirse con fiabilidad, cuando su valor sea mayor a los doscientos dólares,

Pposteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida de valor, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras van en aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, capitalizados aumentando el valor de los bienes, en cambio los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren, con exención de las mejoras de propiedad planta equipo que incrementan la vida útil del activo.
La propiedad Planta y Equipo de la Empresa se deprecia bajo el método de línea recta y observando los porcentajes establecidos en el Reglamento Orgánico a la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA: 16 ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO 4.825,52

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
1.02.05.01	Activo por Impuesto a la Renta Diferido.	4.825,52

EL activo de impuestos diferidos corresponde jubilación patronal, según estudio actuarial.

NOTA 17.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR $**	**869.230,08**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
2.01.01.10.1	Proveedores	667.721,53
2.01.01.10.2	Cuentas por pagar varios	3.305,26
2.01.01.10.3	Cheques Girados y No Cobrados	128.975,80
2.01.01.10.4	Proveedores gastos	2.587,99
2.01.02.01.01	Préstamo Banco de Loja	66.639,50

Bajo este componente de Pasivos financieros se encuentra obligaciones con proveedores se ha solicitado confirmación de saldos a 20 proveedores de los cuales han confirmado 4 y uno está inconforme, pero al verificar la razonabilidad de su saldo éste es conforme. Las cuentas varias se relacionan con pagos por identificar, los cheques girados y no cobrados se depositan en base a su vencimiento, mientras que el crédito del banco de Loja, ha sido concedido a una tasa 8.95 % anual, a 6 pagos trimestrales, se ha clasificado la porción corriente, por lo tanto los saldos del componente son razonables, Gerencia de la Compañía no considera medir el deterioro por encontrarse dentro de los plazos pactados.

NOTA 18.	**OTRAS OBLIGACIONES $**	**85.133,81**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
	Con la Administración Tributaria	
2.01.04.01.01	Retención en la fuente 1%	2.170,76
2.01.04.01.02	Retención en la fuente 2%	45,59
2.01.04.01.03	Retención en la fuente 8%	17,86
2.01.04.01.04	Retención en la fuente 10%	222,23
2.01.04.01.06	Retención IVA 30%	1.585,62
2.01.04.01.07	Retención IVA 70%	27,67
2.01.04.01.08	Retención IVA 100%	426,56
2.01.04.01.09	IVA por pagar	14.694,68
2.01.04.01.13	Iva por pagar mes anterior	19.156,22
2.01.04.01.16	Retencion Iva 10%	1.123,35
2.01.04.01.18	Retencion Iva 20%	7,83
	Con el IESS	
2.01.04.03.01	Aporte IESS personal por pagar	1.998,74
2.01.04.03.02	Aporte Patronal por pagar	2.569,76
2.01.04.03.03	Retenciones por prestamos Quirografarios	387,62
	Por Beneficio de ley a los empleados	
2.01.04.04.01	Sueldos y Salarios por pagar	17.719,79
2.01.04.04.02	Décimo tercer sueldo por pagar	3.986,19
2.01.04.04.03	Décimo cuarto sueldo por pagar	4.758,09
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	
2.01.04.05.01	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.235,25

Bajo este componente se encuentran todas las obligaciones relacionados con la nómina, obligaciones que se cierran mensualmente y que han sido cruzadas con sus respectivos soportes.

NOTA 19.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES $**	**3.838,37**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
2.01.13.01	Otras Cuentas por Pagar Corrientes	3.838,37

NOTA 20.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR $**	**17.602,06**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
2.02.02.01.01	Préstamo Banco de Loja	17.602,06

Corresponde a la porción corriente del Préstamo Banco de Loja. No se ha recibido confirmación por parte de la institución financiera, se confirma con tabla de amortización de la Empresa.

NOTA 21.	**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS $**	**28.187,79**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
2.02.04.01	Jubilación Patronal	21.934,20
2.02.04.02	Otros beneficios no corrientes para los empleados	6.253,59

Las cuentas de jubilación patronal y otros beneficios no corrientes de los empleados, se encuentran registrado los valores de acuerdo al estudio actuarial emitido la actuaria.

NOTA 22.	**PATRIMONIO NETO $**	**47.414,52**

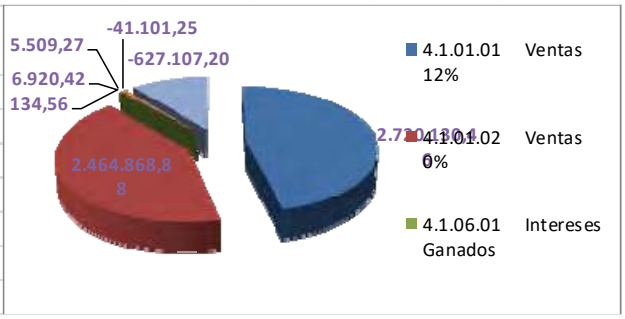
CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
Capital Suscrito o Asignado	400,00
Reserva Legal	4.351,50
Reserva Facultativa y Estatutaria	9.313,23
Ganancias Acumuladas	29.657,70
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción	(8.201,63)
(-) Perdida Años Anteriores	(58.340,90)
Ganancia Neta del periodo	56.573,29
Otros Superavit de Revaluacion	13.661,33

Bajo este componente se registra el monto total del capital de la Compañía representado por 400 participaciones de un dólar; se conserva la reserva legal, reserva facultativa y ganancias acumuladas. En cuanto a la reserva legal según la ley debe alcanzar el 50% del capital suscrito, al verificar su valor este supera lo que establecido en la Ley por lo tanto se mantiene.

El componente más alto es la utilidad del ejercicio y que si este se reparte a los socios, el capital de trabajo se vería afectado. Gerencia debe aplicar estrategias para administrar de mejor manera el capital de trabajo.

NOTA 23.	**INGRESOS**	**$**	**4.529.355,14**

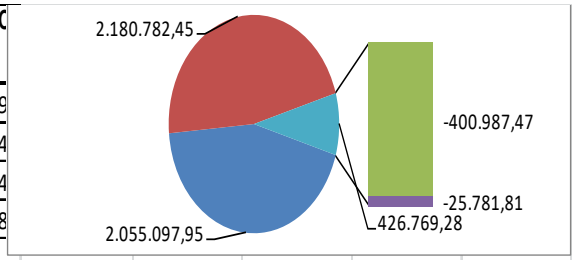
CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
4.1.01.01	Ventas 12%	2.720.130,46
4.1.01.02	Ventas 0%	2.464.868,88
4.1.06.01	Intereses Ganados	134,56
4.1.08.01	Otros Ingresos	6.920,42
4.1.08.02	Ingresos por promociones	5.509,27
4.1.09.01	(-) Descuentos en ventas	-41.101,25
4.1.10.01	(-) Devoluciones en ventas	-627.107,20



En los ingresos corresponde a las ventas efectuadas en el periodo, producto del giro ordinario del negocio, al que se incorporan otros ingresos tales como sobrantes, notas de crédito. El total de los ingresos está debidamente sustentado en las facturas de venta, notas de crédito.

Nota 24. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION USD. 3.809.111.12

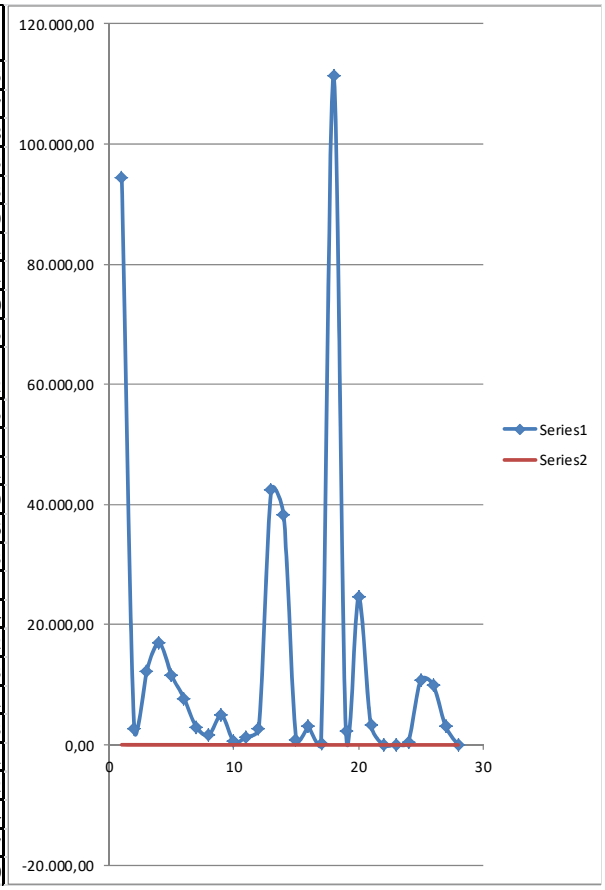
CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
5.1.01.02.01	COMPRAS 0%	2.055.097,9
5.1.01.02.02	Compras 12%	2.180.782,4
5.1.01.02.03	(-) Descuentos y Devoluciones en Compras	-400.987,4
5.1.01.13.01	Costo de Ventas	-25.781,8



Corresponden a rubros de compra que se registra en el momento de la adquisición de mercaderías, descuentos y devoluciones efectuadas en compras, mientras que los costos de venta se van determinando mensualmente, ajustándose según constatación física del inventario.

NOTA 25.	**GASTOS VENTAS**	**$**	**410.803,06**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017	%
5.2.01.01.01	Sueldos y Salarios	94.333,68	22,96
5.2.01.01.02	Horas Extras	2.736,67	0,67
5.2.01.02.01	Fondos de reserva	12.238,16	2,98
5.2.01.02.02	Aporte Patronal	16.947,32	4,13
5.2.01.03.01	Décimo tercer sueldo	11.623,90	2,83
5.2.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	7.748,96	1,89
5.2.01.03.03	Vacaciones	2.932,03	0,71
5.2.01.03.04	Indeminizaciones	1.693,22	0,41
5.2.01.08.01	Mantenimiento (MO)	4.914,62	1,20
5.2.01.08.03	Mantenimiento de Muebles y Enseres	614,04	0,15
5.2.01.08.04	Mantenimiento de Equipo de Oficina y Computacion	1.323,84	0,32
5.2.01.09.01	Arrendamiento de Oficinas	2.678,49	0,65
5.2.01.10	Comisiones	42.415,75	10,33
5.2.01.11.01	Promociones	38.225,26	9,31
5.2.01.11.02	Gasto Publicidad	768,25	0,19
5.2.01.12	Combustibles	3.102,98	0,76
5.2.01.13	Lubricantes	139,86	0,03
5.2.01.15.01	Gastos por Transporte	111.455,37	27,13
5.2.01.15.02	Alquiler de vehiculos	2.232,14	0,54
5.2.01.17.01	Viáticos y subsistencias personal	24.719,40	6,02
5.2.01.17.02	Alimentación al personal	3.393,13	0,83
5.2.01.17.07	Peajes	22,00	0,01
5.2.01.17.08	Herramientas	114,04	0,03
5.2.01.20.01	Predio Urbano	467,39	0,11
5.2.01.20.02	Impuestos, Contribuciones y Otros	10.759,32	2,62
5.2.01.24	Otros gastos de ventas	10.030,98	2,44
5.2.01.25	Estibajes	3.159,72	0,77
5.2.01.26	Retenciones Asumidas	12,54	0,00

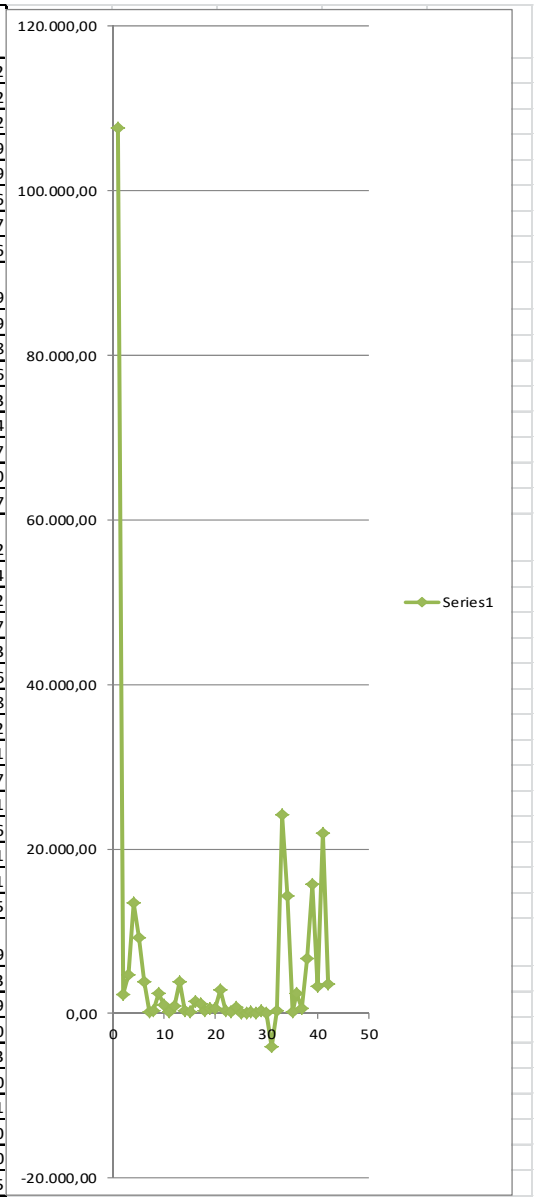


En los gastos de ventas entre sus principales rubros se encuentra los sueldos y salarios de la Compañía que alcanza el 22,96%.

En el rubro Aporte a la Seguridad Social son valores que corresponden a los al fondo de reserva y el aporte patronal de los empleados de la compañía tanto administrativos como de ventas.

NOTA 26.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**$**	**248.523,01**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017	%
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	107.658,64	43,32
5.2.02.01.02	Horas Extras	2.295,72	0,92
5.2.02.02.01	Fondos de reserva	4.773,05	1,92
5.2.02.02.02	Aporte Patronal	13.394,53	5,39
5.2.02.03.01	Décimo tercer sueldo	9.162,95	3,69
5.2.02.03.02	Décimo cuarto sueldo	3.884,36	1,56
5.2.02.03.03	Vacaciones	165,79	0,07
5.2.02.04.04	Gasto por Desahucio	388,23	0,16
5.2.02.05.01	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	2.472,25	0,99
5.2.02.16.01	Gasto de agasajos y aniversarios	970,64	0,39
5.2.02.16.02	Otros gatos de gestión	196,74	0,08
5.2.02.18.01	Energía eléctrica	899,86	0,36
5.2.02.18.02	Teléfono	3.810,65	1,53
5.2.02.18.03	Agua potable	341,18	0,14
5.2.02.19.01	Notarios y Registradores de la Propiedad o M	178,00	0,07
5.2.02.21.01.0	Depreciación de vehículos	1.495,78	0,60
5.2.02.21.01.0	Depreciación de Muebles y enseres	1.174,93	0,47
5.2.02.21.01.0	Depreciación de Sistemas y paquetes informáticos	287,62	0,12
5.2.02.21.01.0	Depreciación de herramientas y maquinarias	598,80	0,24
5.2.02.21.01.0	Depreciación de Equipos de Oficina	547,56	0,22
5.2.02.21.01.0	Depreciación Vehiculos (cajones)	2.907,00	1,17
5.2.02.23.05	Cuentas por cobrar	334,73	0,13
5.2.02.23.06	Otros Activos	157,26	0,06
5.2.02.27.01	Correo y mensajerías	685,59	0,28
5.2.02.27.10	Capacitacion de personal	45,00	0,02
5.2.02.27.11	Varios Deducibles	21,35	0,01
5.2.02.27.12	Suscripciones	168,75	0,07
5.2.02.27.15	Cuentas Incobrables	26,65	0,01
5.2.02.27.16	Otros no Deducibles	396,95	0,16
5.2.02.27.18	Suministros de Limpieza	14,88	0,01
5.2.02.27.19	(-) Descuento Compras Gastos	-4.001,40	-1,61
5.2.02.27.2	Servicio de Vigilancia	360,54	0,15
5.2.02.27.21	Gasto Impuesto a la Renta (Activos Y Pasivos Difer	24.093,13	9,69
5.2.02.27.22	Gasto 15% de Participacion a Trabajadores	14.235,25	5,73
5.2.02.27.24	Estudios Actuariales	230,00	0,09
5.2.02.27.3	Suministros de oficina	2.484,69	1,00
5.2.02.27.6	Gastos de imprenta y reproducción	576,00	0,23
5.2.02.27.7	IVA que se carga al gasto	6.720,53	2,70
5.2.02.27.8	Adecuación de local Materiales	15.678,66	6,31
5.2.02.27.9	Adecuación de local MO	3.237,14	1,30
5.2.02.28.02	Aranceles Aduaneros y Otros	21.858,35	8,80
5.2.02.28.03	Otros Gastos de Importacion	3.594,68	1,45

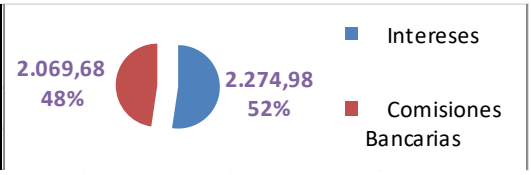


En el rubro de gastos administrativos se registra los desembolsos de dineros necesarios para las operaciones de la compañía; se registra las remuneraciones del personal Administrativo con el 43%, horas extras, fondos de reserva y aporte

patronal, los beneficios sociales décimo tercero y décimo cuarto se están acumulándose, le sigue el pago de impuesto a la renta con el 10%.

NOTA 27.	**GASTOS FINANCIEROS**	**$**	**4.344,66**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO 31/12/2017
5.2.03.01	Intereses	2.274,98
5.2.03.06	Comisiones Bancarias	2.069,68



Los gastos financieros comprenden intereses el 52% mientras que las comisiones bancarias corresponden el 48%.

NOTA 28.	**RESULTADOS**

	UTILIDAD CONTABLE	**94.901,67**
(-)	15% TRABAJADORES	14.235,25
(-)	INGRESOS EXENTOS	-
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES	6.641,92
(-)	Dedución Trabajadores discapacitados	5.062,50
(-)	Deducciones Especiales derivadas del COPCI	-
(=)	**UTILIDAD O (PERDIDA) GRAVABLE**	**82.245,84**
	IMPUESTO A LA RENTA	**18.094,08**
	IMPUESTO MINIMO	28.866,71
	IMPUESTO MINIMO DESPUES DE LA REBAJA	24.093,13
	RETENCIONES	13.806,03
	ANTICIPO PAGADO	16.932,76
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**- 6.645,66**

La compañía IMC. RUILOVA CIA. LTDA en el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, considera el impuesto mínimo a pagar establecido en la Ley de Régimen Tributario.

NOTA No. 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Posterior a la fecha de emisión de los estados Financieros no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados Financieros, de conformidad a lo establecido en la normativa vigente.

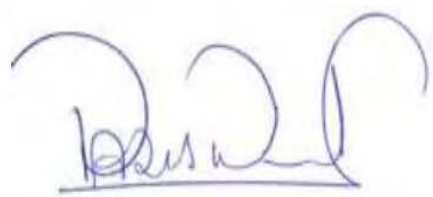
NOTA No. 29 GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gestión de riesgo tiene el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos, siendo necesario que el gobierno corporativo revise periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía, y se garantice sostenibilidad.

NOTA No. 30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El juego de los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la compañía IMC. RUILOVA CIA.LTDA, y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar
RNAE No. 346.

REFERENTE AL CONTROL INTERNO

El control interno está diseñado para proporcionar seguridad razonabilidad con los logros de objetivos, contribuye a la eficiencia y eficacia de las operaciones, ayuda a la fiabilidad de la información financiera, salvaguarda los recursos de la compañía, ayuda a prevenir errores.

Entre los objetivos del control interno se encuentra el proteger los activos que se utiliza en las actividades de la compañía, crear nuevas normas, políticas o procedimientos.

Es por ello que el auditor debe evaluación de manera individual datos estadísticos, informes de cumplimiento, estrategias, metas de ventas, recuperación de cartera o información relevante que puede requerir, para que sea un apoyo para detectar las debilidades inherentes al control y gestión de la administración, además un control interno es dinámico por el cambio de leyes, normativas, políticas, cambio tecnológico, etc.., por ello es necesario ir mejorando, ampliando, estableciendo nuevos paramentos en el Control.

El control Interno son directrices marcadas por la administración en la organización siendo un conjunto de métodos y procedimientos que aseguren que los activos están debidamente protegidos, que los registros contables son fiables y por ende la razonabilidad de los estados financieros.

Para un buen control interno el recurso humano debe estar capacitado constantemente, que sepa que debe cumplir con las funciones encomendadas y para las cuales fue contratado, y por ende es necesario que exista un sistema de autorizaciones y procedimientos de registro que proporcione adecuadamente un control razonable sobre activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos, gastos, control presupuestario, emisión de documentos de respaldo, archivo de documentos, verificación de inventarios, control del personal, control de propiedad planta y equipo, respaldo de los sistemas informáticos.

El control interno también se encarga de evitar desembolsos indebidos de fondos, o el mal uso de fondos que no se apeguen al presupuesto por ende ofreciendo la seguridad de que no se contraerán obligaciones no autorizadas o injustificadas de acuerdo con disposiciones vigentes.

RUBROS EXAMINADOS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

GERENCIA:
Recomendación No. 1:

Con el apoyo de la responsable de ventas y manejo de cartera se implantaran estrategias orientadas hacia una gestión optima de recuperación siendo indispensable elaborar un formulario de solicitud de créditos y de recopilación de datos, a fin de que cuando se apruebe un crédito a un cliente, registrar la firma de pagaré o letra de cambio, acompañadas de copia de cedulas y firmas claras de todos los clientes, constituyéndose un historial, y base para garantizar el crédito, y de esta manera se garantice el conocer plenamente a su cliente.

Recomendación No. 2:
GERENCIA Y CONTABILIDAD

Verificarán la cuenta anticipos a empleados que no exceden la capacidad de pago de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo art. 90.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Conclusión.- Los bienes han sido codificados, y se ha realizado la toma física una vez al año como establece la política de la compañía; sin embargo dicha codificación no es visible.

Recomendación No 3:
Gerencia y Contabilidad

Gerencia: Coordinará la codificación de los bienes de larga duración en una parte visible, que permitan su fácil identificación posterior, y de un material durable; mientras que **Contabilidad** será la responsable del registro mantendrá registros actualizados, individualizados, que contengan número de factura, proveedor detalle del bien, ubicación, estado, información que estará registrada en concordancia con el plan de cuentas, a fin de que sirvan de base para el control, localización e identificación de los mismos. La protección de los bienes entregados para el desempeño de sus funciones, será de responsabilidad de cada custodio.

Se verificará que el listado presentado con la codificación de los activos guarde relación con los códigos contables del plan de cuentas y la codificación se ubicará en un lugar visible considerando material durable.

PATRIMONIO:
Recomendación No 4:
GERENCIA

Podría sugerir a la Junta de socios se efectúe un aumento de capital, con lo cual se estará fortaleciendo el Patrimonio de la Compañía.

INGRESOS:

Conclusión.- Existe un presupuesto de ingresos y gastos elaborado por gerencia.

Recomendación No 5.

Gerencia conjuntamente con contador y Supervisor de ventas realizaran la medición y, cumplimiento del presupuesto anual, a fin de verificar metas cumplidas y por cumplirse dejando evidencia de las estrategias implantadas mediante informe.

OTROS ASPECTOS DE IMPORTANCIA

Recomendación No. 6.

Gerencia.-

La Compañía ha integrado el Comité Paritario cumpliendo con lo establecido en el Código de la Producción y Código del Trabajo, sin embargo, se velará para que en los perfiles e inserción del personal se incluya lo relacionado a seguridad y salud ocupacional.

Recomendación No. 7.

Gerencia velará para que las actas se realicen oportunamente y que se encuentren foliadas.

Recomendación No. 8:

La responsable de Talento humano de la Empresa mantendrá un archivo ordenado por carpetas individuales de cada uno de los integrantes de la Compañía que contendrá al menos lo siguiente:

- Perfil profesional
- Hoja de Vida
- Permisos
- llamados de atención
- Proceso de inserción de personal

Atentamente,

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

I.M.C RUILOVA CIA LTDA
MATERIALIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PT
0015

OBJETIVO:

La NIA 320 correspondiente a la materialidad e importancia relativa que es de juicio del auditor basados en los estados financieros de acuerdo con la siugiente tabla:

RESULTADO:

Superior a	Pero no superior a	Multiplicado			El exceso mayor
-	30,000.00	-	+	0.05900	-
30,000.00	100,000.00	1,780.00	+	0.03100	30,000.00
100,000.00	300,000.00	3,970.00	+	0.02140	100,000.00
300,000.00	1,000,000.00	8,300.00	+	0.01450	300,000.00
1,000,000.00	3,000,000.00	18,400.00	+	0.01000	1,000,000.00
3,000,000.00	10,000,000.00	38,300.00	+	0.00670	3,000,000.00
10,000,000.00	30,000,000.00	85,500.00	+	0.00460	10,000,000.00
30,000,000.00	100,000,000.00	178,000.00	+	0.00313	30,000,000.00
100,000,000.00	300,000,000.00	397,000.00	+	0.00214	100,000,000.00
300,000,000.00	1,000,000,000.00	826,000.00	+	0.00145	300,000,000.00
1,000,000,000.00	3,000,000,000.00	1,840,000.00	+	0.00100	1,000,000,000.00
3,000,000,000.00	10,000,000,000.00	3,830,000.00	+	0.00067	3,000,000,000.00
10,000,000,000.00	30,000,000,000.00	8,550,000.00	+	0.00046	10,000,000,000.00
30,000,000,000.00	100,000,000,000.00	17,800,000.00	+	0.00031	30,000,000,000.00
100,000,000,000.00	300,000,000,000.00	39,700,000.00	+	0.00021	100,000,000,000.00
300,000,000,000.00	-	82,600,000.00	+	0.00015	300,000,000,000.00

Total Activo:	**1,051,407**
Total Ingresos	**452,955**
Valor mayor	**1,051,407**

La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Materialidad =	**38,914**		4%
R-2	**19,457**	**(a)**	
Limite de diferencias de auditoría LDA	**1,167**	**(b)**	

PROCEDIMIENTO:

Se compara los activos totales y los ingresos operacionales para obtener la materialidad.

MARCAS DE AUDITORIA

(a) La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

(b) Se ha considerado un 4% de la materialidad para evaluar las diferencias de auditoría no corregidas por la administración de acuerdo a la NIA 330

Elaborado por	PRS
Revisado por:	
Fecha:	11 DE ABRIL 2018

I.M.C RUILOVA CIA LTDA

BALANCE GENERAL

DESDE 01/01/2017 HASTA 31/12/2017

CODIGO	CUENTA	SALDO	%	NOTAS
1	**ACTIVO**	**1,051,406.63**		
1.01	ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01	Efectivo y Equivalentes de Efectivo			
1.01.01.02	Fondo Rotativo-Loja	1,000.00	0.10	Nota 10
1.01.01.05	Banco del Pichincha cta. cte 34229365-04	721.92	0.07	Nota 10
1.01.01.06	Banco de Loja cta cte. 2900913803	662.27	0.06	Nota 10
1.01.01.07	Banco de Machala cta. cte 1250105289	175.88	0.02	Nota 10
1.01.01.08	Banco del Fomento cta. cte. 0020075760	22,272.50	2.12	Nota 10
1.01.01.09	Banco Bolivariano Cta. Cte. Nº 1405010731	22.56	0.00	Nota 10
1.01.01.10	Banco de Loja Cta. Cte. # 2901751044	107.69	0.01	Nota 10
1.01.01.12	Depositos en Transito	660.99	0.06	Nota 10
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
1.01.02.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relaci			
1.01.02.01.001	Clientes	518,020.16	49.27	Nota 11
1.01.02.01.002	Empleados	33,084.99	3.15	Nota 11
1.01.02.01.003	Documentos en custodia	1,553.81	0.15	Nota 11
1.01.02.02	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-12,192.57	-1.16	Nota 11
1.01.02.03	(-) Deterioro de Instrumentos Financieros	-6,307.41	-0.60	Nota 11
1.01.02.04	(-) Deterioro de Instrumentos Financieros/Empleado	-9,376.50	-0.89	Nota 11
1.01.03	Inventarios			
1.01.03.01	Inv. de mercadería	437,112.52	41.57	Nota 12
1.01.04	Servicios y Otros Pagos Anticipados			
1.01.04.02	Anticipo a Terceros	15,080.46	1.43	Nota 13
1.01.04.06	Cuentas por cobrar terceros	498.36	0.05	Nota 13
1.01.05	Activos por impuestos Corrientes			
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	6,645.66	0.63	Nota 14
1.01.05.06	Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)	6,706.54	0.64	Nota 14
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01	Propiedades Planta y Equipo			
1.02.01.01	Muebles y enseres - Loja	10,875.56	1.03	Nota 15
1.02.01.02	Muebles y Enseres de Machala	883.92	0.08	Nota 15
1.02.01.03	Equipos, sistemas y paquetes Informáticos - Loja	11,960.57	1.14	Nota 15
1.02.01.04	Vehículos	25,852.99	2.46	Nota 15
1.02.01.05	Repuesto y Herramientas	5,988.60	0.57	Nota 15
1.02.01.06	Equipo de Oficina	5,474.85	0.52	Nota 15
1.02.01.07	Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equip	-47,055.21		Nota 15
1.02.01.07.01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-7,150.83	-0.68	Nota 15
1.02.01.07.02	(-) Depreciación Acumulada de Sistemas y paquetes	-8,930.03	-0.85	Nota 15
1.02.01.07.03	(-) Depreciación acumulada de vehículos	-14,293.01	-1.36	Nota 15
1.02.01.07.04	(-) Depreciación acumulada de herramientas	-3,750.55	-0.36	Nota 15
1.02.01.07.06	(-) Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	-3,199.69	-0.30	Nota 15
1.02.01.07.07	(-) Depreciación acumulada Vehiculos (cajones)	-9,731.10	-0.93	Nota 15
1.02.01.09	Vehiculos (Cajones)	16,150.00	1.54	Nota 15
1.02.05	ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO			
1.02.05.01	Activo por Impuesto a la Renta Diferido.	4,825.52	0.46	Nota 16
2	**PASIVO**	**1,003,992.11**		
2.01	PASIVO CORRIENTE			
2.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar			
2.01.01.1	Locales			
2.01.01.10	Locales			

2.01.01.10.1	Proveedores	667,721.53	66.51	Nota 17
2.01.01.10.2	Cuentas por pagar varios	3,305.26	0.33	Nota 17
2.01.01.10.3	Cheques Girados y No Cobrados	128,975.80	12.85	Nota 17
2.01.01.10.4	Proveedores gastos	2,587.99	0.26	Nota 17
2.01.02	Obligaciones con Instituciones financieras			
2.01.02.01	Locales			
2.01.02.01.01	Préstamo Banco de Loja	66,639.50	6.64	Nota 17
2.01.04	Otras Obligaciones			
2.01.04.01	Con la Administración Tributaria			
2.01.04.01.01	Retención en la fuente 1%	2,170.76	0.22	Nota 18
2.01.04.01.02	Retención en la fuente 2%	45.59	0.00	Nota 18
2.01.04.01.03	Retención en la fuente 8%	17.86	0.00	Nota 18
2.01.04.01.04	Retención en la fuente 10%	222.23	0.02	Nota 18
2.01.04.01.06	Retención IVA 30%	1,585.62	0.16	Nota 18
2.01.04.01.07	Retención IVA 70%	27.67	0.00	Nota 18
2.01.04.01.08	Retención IVA 100%	426.56	0.04	Nota 18
2.01.04.01.09	IVA por pagar	14,694.68	1.46	Nota 18
2.01.04.01.13	Iva por pagar mes anterior	19,156.22	1.91	Nota 18
2.01.04.01.16	Retencion Iva 10%	1,123.35	0.11	Nota 18
2.01.04.01.18	Retencion Iva 20%	7.83	0.00	Nota 18
2.01.04.03	Con el IESS			
2.01.04.03.01	Aporte IESS personal por pagar	1,998.74	0.20	Nota 18
2.01.04.03.02	Aporte Patronal por pagar	2,569.76	0.26	Nota 18
2.01.04.03.03	Retenciones por prestamos Quirografarios	387.62	0.04	Nota 18
2.01.04.04	Por Beneficio de ley a los empleados			
2.01.04.04.01	Sueldos y Salarios por pagar	17,719.79	1.76	Nota 18
2.01.04.04.02	Décimo tercer sueldo por pagar	3,986.19	0.40	Nota 18
2.01.04.04.03	Décimo cuarto sueldo por pagar	4,758.09	0.47	Nota 18
2.01.04.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio			
2.01.04.05.01	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14,235.25	1.42	Nota 18
2.01.13	Otros Pasivos Corrientes			
2.01.13.01	Otras Cuentas por Pagar Corrientes	3,838.37	0.38	Nota 19
2.02	PASIVO NO CORRIENTE			
2.02.02	Obligaciones con Instituciones financieras			
2.02.02.01	Locales			
2.02.02.01.01	Préstamo Banco de Loja	17,602.06	1.75	Nota 20
2.02.04	Provisiones por Beneficios a empleados			
2.02.04.01	Jubilación Patronal	21,934.20	2.18	Nota 21
2.02.04.02	Otros beneficios no corrientes para los empleados	6,253.59	0.62	Nota 21
3	**PATRIMONIO NETO**	**47,414.52**		
3.01	Capital			
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	400.00	0.84	Nota 22
3.02	Reservas			
3.02.01	Reserva Legal	4,351.50	9.18	Nota 22
3.02.02	Reserva Facultativa y Estatutaria	9,313.23	19.64	Nota 22
3.03	Resultados Acumulados			
3.03.01	Ganancias Acumuladas	29,657.70	62.55	Nota 22
3.03.02	Resultados Acumulados Provenientes de la adopción	-8,201.63	-17.30	Nota 22
3.03.04	(-) Perdida Años Anteriores	-58,340.90	-123.04	Nota 22
3.04	Resultado del Ejercicio			
3.04.01	Ganancia Neta del periodo	56,573.29	119.32	Nota 22
3.05	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
3.05.04	Otros Superavit de Revaluacion	13,661.33	28.81	Nota 22

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

I.M.C RUILOVA CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DESDE 01/01/2017 HASTA 31/12/2017

CODIGO	CUENTA	SALDO	%	NOTAS
4	**INGRESOS**	**4,529,355.14**		
4.1	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.01	**VENTA DE BIENES**			
4.1.01.01	Ventas 12%	2,720,130.46	60.06	Nota 23
4.1.01.02	Ventas 0%	2,464,868.88	54.42	Nota 23
4.1.06	**INTERESES**			
4.1.06.01	Intereses Ganados	134.56	0.00	Nota 23
4.1.08	**OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4.1.08.01	Otros Ingresos	6,920.42	0.15	Nota 23
4.1.08.02	Ingresos por promociones	5,509.27	0.12	Nota 23
4.1.09	**(-) DESCUENTO EN VENTAS**			
4.1.09.01	(-) Descuentos en ventas	-41,101.25	-0.91	Nota 23
4.1.10	**(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS**			
4.1.10.01	(-) Devoluciones en ventas	-627,107.20	-13.85	Nota 23
5	**COSTOS Y GASTOS**	**4,472,781.85**		
5.1	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**			
5.1.01	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**			
5.1.01.02	**(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PROD**			
5.1.01.02.01	COMPRAS 0%	2,055,097.95	45.95	Nota 24
5.1.01.02.02	Compras 12%	2,180,782.45	48.76	Nota 24
5.1.01.02.03	(-) Descuentos y Devoluciones en Compras	-400,987.47	-8.97	Nota 24
5.1.01.13	**COSTO DE VENTAS**			
5.1.01.13.01	Costo de Ventas	-25,781.81	-0.58	Nota 24
5.2	**GASTOS**			
5.2.01	**GASTOS VENTAS**			
5.2.01.01	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**			
5.2.01.01.01	Sueldos y Salarios	94,333.68	2.11	Nota 25
5.2.01.01.02	Horas Extras	2,736.67	0.06	Nota 25
5.2.01.02	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**			
5.2.01.02.01	Fondos de reserva	12,238.16	0.27	Nota 25
5.2.01.02.02	Aporte Patronal	16,947.32	0.38	Nota 25
5.2.01.03	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.01.03.01	Décimo tercer sueldo	11,623.90	0.26	Nota 25
5.2.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	7,748.96	0.17	Nota 25
5.2.01.03.03	Vacaciones	2,932.03	0.07	Nota 25
5.2.01.03.04	Indeminizaciones	1,693.22	0.04	Nota 25
5.2.01.08	**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**			
5.2.01.08.01	Mantenimiento (MO)	4,914.62	0.11	Nota 25
5.2.01.08.03	Mantenimiento de Muebles y Enseres	614.04	0.01	Nota 25
5.2.01.08.04	Mantenimiento de Equipo de Oficina y Computacion	1,323.84	0.03	Nota 25
5.2.01.09	**ARRENDAMIENTO OPERATIVO**			
5.2.01.09.01	Arrendamiento de Oficinas	2,678.49	0.06	Nota 25
5.2.01.10	Comisiones	42,415.75	0.95	Nota 25
5.2.01.11	**PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD**			
5.2.01.11.01	Promociones	38,225.26	0.85	Nota 25
5.2.01.11.02	Gasto Publicidad	768.25	0.02	Nota 25

5.2.01.12	Combustibles	3,102.98	0.07	Nota 25
5.2.01.13	Lubricantes	139.86	0.00	Nota 25
5.2.01.15	**TRANSPORTE Y ALQUILER DE VEHICULOS**			
5.2.01.15.01	Gastos por Transporte	111,455.37	2.49	Nota 25
5.2.01.15.02	Alquiler de vehiculos	2,232.14	0.05	Nota 25
5.2.01.17	**GASTOS DE VIAJE**			
5.2.01.17.01	Viáticos y subsistencias personal	24,719.40	0.55	Nota 25
5.2.01.17.02	Alimentación al personal	3,393.13	0.08	Nota 25
5.2.01.17.07	Peajes	22.00	0.00	Nota 25
5.2.01.17.08	Herramientas	114.04	0.00	Nota 25
5.2.01.20	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**			
5.2.01.20.01	Predio Urbano	467.39	0.01	Nota 25
5.2.01.20.02	Impuestos, Contribuciones y Otros	10,759.32	0.24	Nota 25
5.2.01.24	Otros gastos de ventas	10,030.98	0.22	Nota 25
5.2.01.25	Estibajes	3,159.72	0.07	Nota 25
5.2.01.26	Retenciones Asumidas	12.54	0.00	Nota 25
5.2.02	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			
5.2.02.01	**SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES**			
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	107,658.64	2.41	Nota 26
5.2.02.01.02	Horas Extras	2,295.72	0.05	Nota 26
5.2.02.02	**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**			
5.2.02.02.01	Fondos de reserva	4,773.05	0.11	Nota 26
5.2.02.02.02	Aporte Patronal	13,394.53	0.30	Nota 26
5.2.02.03	**BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**			
5.2.02.03.01	Décimo tercer sueldo	9,162.95	0.20	Nota 26
5.2.02.03.02	Décimo cuarto sueldo	3,884.36	0.09	Nota 26
5.2.02.03.03	Vacaciones	165.79	0.00	Nota 26
5.2.02.04	**GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**			
5.2.02.04.04	Gasto por Desahucio	388.23	0.01	Nota 26
5.2.02.05	**HONORARIOS, COM. Y DIETAS PERSONAS NATURAL**			
5.2.02.05.01	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Natural	2,472.25	0.06	Nota 26
5.2.02.16	**GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabaja**			
5.2.02.16.01	Gasto de agasajos y aniversarios	970.64	0.02	Nota 26
5.2.02.16.02	Otros gatos de gestión	196.74	0.00	Nota 26
5.2.02.18	**AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES**			
5.2.02.18.01	Energía eléctrica	899.86	0.02	Nota 26
5.2.02.18.02	Teléfono	3,810.65	0.09	Nota 26
5.2.02.18.03	Agua potable	341.18	0.01	Nota 26
5.2.02.19	**NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD O MERC.**			
5.2.02.19.01	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercant	178.00	0.00	Nota 26
5.2.02.21	**DEPRECIACIONES:**			
5.2.02.21.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**			
5.2.02.21.01.0	Depreciación de vehículos	1,495.78	0.03	Nota 26
5.2.02.21.01.0	Depreciación de Muebles y enseres	1,174.93	0.03	Nota 26
5.2.02.21.01.0	Depreciación de Sistemas y paquetes informáticos	287.62	0.01	Nota 26
5.2.02.21.01.0	Depreciación de herramientas y maquinarias	598.80	0.01	Nota 26
5.2.02.21.01.0	Depreciación de Equipos de Oficina	547.56	0.01	Nota 26
5.2.02.21.01.0	Depreciación Vehiculos (cajones)	2,907.00	0.06	Nota 26
5.2.02.23	**GASTO DETERIORO:**			
5.2.02.23.05	Cuentas por cobrar	334.73	0.01	Nota 26
5.2.02.23.06	Otros Activos	157.26	0.00	Nota 26
5.2.02.27	**OTROS GASTOS**			
5.2.02.27.01	Correo y mensajerías	685.59	0.02	Nota 26
5.2.02.27.10	Capacitacion de personal	45.00	0.00	Nota 26

5.2.02.27.11	Varios Deducibles	21.35	0.00	Nota 26
5.2.02.27.12	Suscripciones	168.75	0.00	Nota 26
5.2.02.27.15	Cuentas Incobrables	26.65	0.00	Nota 26
5.2.02.27.16	Otros no Deducibles	396.95	0.01	Nota 26
5.2.02.27.18	Suministros de Limpieza	14.88	0.00	Nota 26
5.2.02.27.19	(-) Descuento Compras Gastos	-4,001.40	-0.09	Nota 26
5.2.02.27.2	Servicio de Vigilancia	360.54	0.01	Nota 26
5.2.02.27.21	Gasto Impuesto a la Renta (Activos Y Pasivos Difer	24,093.13	0.54	Nota 26
5.2.02.27.22	Gasto 15% de Participacion a Trabajadores	14,235.25	0.32	Nota 26
5.2.02.27.24	Estudios Actuariales	230.00	0.01	Nota 26
5.2.02.27.3	Suministros de oficina	2,484.69	0.06	Nota 26
5.2.02.27.6	Gastos de imprenta y reproducción	576.00	0.01	Nota 26
5.2.02.27.7	IVA que se carga al gasto	6,720.53	0.15	Nota 26
5.2.02.27.8	Adecuación de local Materiales	15,678.66	0.35	Nota 26
5.2.02.27.9	Adecuación de local MO	3,237.14	0.07	Nota 26
5.2.02.28	**Gastos de Importacion**			
5.2.02.28.02	Aranceles Aduaneros y Otros	21,858.35	0.49	Nota 26
5.2.02.28.03	Otros Gastos de Importacion	3,594.68	0.08	Nota 26
5.2.03	**GASTOS FINANCIEROS**			
5.2.03.01	Intereses	2,274.98	0.05	Nota 27
5.2.03.06	Comisiones Bancarias	2,069.68	0.05	Nota 27
PERDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO		**56,573.29**		
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS				