

**COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

## INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>RAZÓN SOCIAL</b>     | Comercializadora Ramirez Galván Cia. Ltda. |
| <b>RUC</b>              | 1191729486001                              |
| <b>PERIODO AUDITADO</b> | 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014     |
| <b>AUDITOR</b>          | Dra. Vanessa Rodríguez Torres              |
| <b>OPERATIVO</b>        | Lic. Dunia Ganazhapa Jiménez               |

# INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios  
COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA.

## 1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, estados que incluyen: el Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, así como las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014.

## 2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de diseñar, implementar y mantener el control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera que la información financiera esté libre de representaciones erróneas y que se encuentren de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## 3. Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad del Auditor, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en el trabajo de auditoría realizado, el cual fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones de los Estados Financieros. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en este trabajo proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

## 4. Opinión

En nuestra opinión, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo, de COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos.

## 5. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2014, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SR.

*Vanessa Rodríguez Torres*

**AUDITORA EXTERNA**

**RNAE – No. 910**

**DIRECCION:** Av. 8 de Diciembre y Tribunal, Urbanización La Gran Manzana

**TELEFONO:** 072541436 - 0988841354

## **ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

# COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA

Pág. 1 de 3

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2014

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>1. ACTIVO</b>                                   | <b>4,955,703.01</b> |
| <b>1.01. ACTIVO CORRIENTE</b>                      | <b>3,336,994.68</b> |
| 1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO       | 239,341.94          |
| 1.01.01.02. CAJA CHICA                             | 9,750.00            |
| 1.01.01.02.01. CAJA CHICA 1                        | 8,000.00            |
| 1.01.01.02.02. CAJA CHICA 2                        | 1,750.00            |
| 1.01.01.02.03. CHEQUES EN CAJA                     | 1,000.00            |
| 1.01.01.02.04. CAJA CHICA 3                        | 0.00                |
| 1.01.01.02.05. CAJA CHICA 4                        | 0.00                |
| 1.01.01.05. EFECTIVO EN TRANSITO                   | 181,810.02          |
| 1.01.01.05.01. CAJA EN TRANSITO                    | 72,230.91           |
| 1.01.01.05.02. CHEQUES - EFECTIVADOS               | 42,822.51           |
| 1.01.01.05.03. CHEQUES DEPOSITADOS                 | 2,000.00            |
| 1.01.01.05.04. TRANSITO DE DEPÓSITO                | 65,756.60           |
| 1.01.01.06. CUENTAS EN INSTITUCIONES FIN           | 47,781.91           |
| 1.01.01.06.01. BCO. BICHIRUA CIA ABO               | 0.00                |
| 1.01.01.06.02. BCO. AUSTRO CIA CTE ABO             | 3,112.81            |
| 1.01.01.06.03. BCO. BOLIVARI                       | 15,503.51           |
| 1.01.01.06.04. BCO. BANCO MISIONES                 | 6,182.48            |
| 1.01.01.06.05. BCO. BANCA MISIONES                 | 0.00                |
| 1.01.01.06.06. BANCO DE LOS ANDES                  | 12,366.00           |
| 1.01.01.06.07. BCO. MARQUEZ ESTERAN CO             | 0.00                |
| <b>1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS</b>                | <b>630,469.71</b>   |
| 1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COB           | 637,060.90          |
| 1.01.02.05.01. CHEQUES LOS ANDES                   | 1,244.84            |
| 1.01.02.05.02. CHEQUES LOS ANDES                   | 330,114.00          |
| 1.01.02.05.03. CHEQUES DE INSTITUCIONES            | 295,699.72          |
| 1.01.02.05.04. CHEQUES DE CREDITO INCOBRA          | 6,002.34            |
| <b>1.01.03. INVENTARIOS</b>                        | <b>2,253,079.55</b> |
| 1.01.03.01. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA           | 3,370.00            |
| 1.01.03.06. INVENTARIO MERCADERIA EN ATM           | 2,249,709.55        |
| 1.01.03.06.01. MERCADERIA EN MERCADER              | 1,207,218.00        |
| 1.01.03.06.02. INVENTARIO MERCADERIA               | 996,730.55          |
| <b>1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICI</b> | <b>20,538.31</b>    |
| 1.01.04.01. ANTICIPOS A PROVEEDORES                | 18,540.00           |
| 1.01.04.04. ANTICIPOS A PROVEEDORES (CONT)         | 1,998.31            |
| <b>1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>   | <b>193,565.17</b>   |
| 1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)               | 63,067.61           |
| 1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO (IS)                | 3,320.00            |
| 1.01.05.03. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA        | 53,098.56           |
| 1.01.05.05. RETENCIONES RENTA DEDUCIBLES           | 41,726.00           |
| 1.01.05.06. RETENCIONES SALARIO DEDUCIBLES         | 10,352.00           |
| <b>1.02. ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>1,618,714.33</b> |
| 1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                 | 1,176,121.77        |
| 1.02.01.1. TERRENIOS                               | 206,730.00          |

# COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA

Pag. 7 de 7

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2014

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| 1.02.01.03 CONSTRUCCIONES EN CURSO SECTO           | 326,893.22          |                     |
| 1.02.01.05 MUEBLES Y ENSEÑES                       | 37,030.57           |                     |
| <b>1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO</b>             | <b>484,327.62</b>   |                     |
| 1.02.01.06.01 EQUIPOS ELECTRONICOS                 | 80,340.55           |                     |
| 1.02.01.06.02 EQUIPOS DE FRIOS                     | 200,537.50          |                     |
| 1.02.01.06.03 EQUIPO DE EXHIBICION IG              | 143,370.10          |                     |
| 1.02.01.06.04 EQUIPOS PANADERIA                    | 35,501.54           |                     |
| 1.02.01.06.05 EQUIPO DE SEGURIDAD Y V              | 16,607.84           |                     |
| 1.02.01.08 EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTW           | 77,344.73           |                     |
| 1.02.01.09 VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPOR           | 254,912.77          |                     |
| <b>1.02.01.12. (-) DEPRECIACION ACUMULADA P</b>    | <b>-231,135.14</b>  |                     |
| 1.02.01.12.05 (-) DEPRECIACION ACUMUL              | -13,004.29          |                     |
| <b>1.02.01.12.06. (-) DEPRECIACION ACUMU</b>       | <b>-81,209.16</b>   |                     |
| 1.02.01.12.06.01 (-) DEPRECIACION                  | -19,245.63          |                     |
| 1.02.01.12.06.02 (-) DEPRECIACION                  | -27,822.84          |                     |
| 1.02.01.12.06.03 (-) DEPRECIACION                  | -16,968.98          |                     |
| 1.02.01.12.06.04 (-) DEPRECIACION                  | -30,498.23          |                     |
| 1.02.01.12.06.05 (-) DEPRECIACION                  | -6,073.48           |                     |
| 1.02.01.12.08 (-) DEPRECIACION ACUMUL              | -37,910.02          |                     |
| 1.02.01.12.09 (-) DEPRECIACION ACUMUL              | -99,013.67          |                     |
| <b>1.02.02. PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>           | <b>434,694.98</b>   |                     |
| 1.02.02.01 TERRENOS                                | 318,513.52          |                     |
| 1.02.02.02 EDIFICIOS                               | 131,486.48          |                     |
| 1.02.02.03 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE           | -15,305.02          |                     |
| <b>1.02.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>    | <b>7,897.58</b>     |                     |
| 1.02.05.01 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERID           | 7,897.58            |                     |
| <b>2. PASIVO</b>                                   |                     | <b>3,936,377.09</b> |
| <b>2.01. PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>3,574,673.57</b> |                     |
| <b>2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>     | <b>3,340,678.05</b> |                     |
| <b>2.01.03.01. LOCALES</b>                         | <b>3,340,678.05</b> |                     |
| 2.01.03.01.01 PROVEENIMIENTOS                      | 2,677,194.65        |                     |
| 2.01.03.01.04 CUENTAS POR PAGAR BONOS              | 41,782.33           |                     |
| 2.01.03.01.06 SOBREGIRO OCASIONAL                  | 617,465.07          |                     |
| 2.01.03.01.07 ANTICIPOS DE CLIENTES P              | 2,234.00            |                     |
| <b>2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN</b> | <b>4,666.67</b>     |                     |
| 2.01.04.01 PRESTAMOS BANCARIOS                     | 4,666.67            |                     |
| <b>2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>      | <b>133,282.31</b>   |                     |
| <b>2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACION TRIBUT</b>    | <b>28,772.30</b>    |                     |
| 2.01.07.01.06 RETENCIONES IVA POR PAG              | 20,478.78           |                     |
| 2.01.07.01.12 RETENCIONES FUENTE POR               | 18,293.52           |                     |
| 2.01.07.02 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR           | 9,460.24            |                     |
| <b>2.01.07.03. CON EL IESS</b>                     | <b>15,463.12</b>    |                     |
| 2.01.07.03.01 IESS APORTE PATRONAL PO              | 8,642.26            |                     |
| 2.01.07.03.02 IESS APORTE PERSONAL PO              | 6,601.94            |                     |
| 2.01.07.03.03 FONDOS DE RESERVA PATR               | 1,000.00            |                     |

# COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2014

|   |                   |                     |
|---|-------------------|---------------------|
| 2.01.07.03.04 PRESTAMOS IESS POR PAGAR                  | 26,80             |                     |
| <b>2.01.07.04, POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLE</b>        | <b>69,473.81</b>  |                     |
| 2.01.07.04.01 FONDO DE RESERVA DE LEY                   | 19,744.41         |                     |
| 2.01.07.04.02 FONDOS DE RESERVA DE LEY                  | 5,785.10          |                     |
| 2.01.07.04.03 FONDOS DE RESERVA DE LEY                  | 14,164.10         |                     |
| 2.01.07.04.04 FONDOS DE RESERVA DE LEY                  | 10,112.64         |                     |
| <b>2.01.08, CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACI</b>      | <b>95,509.59</b>  |                     |
| 2.01.08.01 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS                   | 85,744.10         |                     |
| 2.01.08.02 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS                   | 9,765.49          |                     |
| 2.01.08.03 ANTICIPOS DE INGRESOS                        | 0.00              |                     |
| <b>2.02, PASIVO NO CORRIENTE</b>                        | <b>361,703.52</b> |                     |
| <b>2.02.03, OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN</b>      | <b>321,895.52</b> |                     |
| 2.02.03.01 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN           | 321,895.52        |                     |
| <b>2.02.07, PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLE</b>      | <b>30,194.00</b>  |                     |
| 2.02.07.01 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLE           | 30,194.00         |                     |
| 2.02.07.02 OTRAS PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLE     | 0.00              |                     |
| <b>3, PATRIMONIO NETO</b>                               |                   | <b>1,019,331.92</b> |
| <b>3.01, CAPITAL</b>                                    | <b>646,140.00</b> |                     |
| 3.01.01 CAPITAL SUBSCRIBIDO                             | 646,140.00        |                     |
| <b>3.04, RESERVAS</b>                                   | <b>31,906.72</b>  |                     |
| 3.04.01 RESERVA LEGAL                                   | 31,906.72         |                     |
| <b>3.06, RESULTADOS ACUMULADOS</b>                      | <b>93,534.79</b>  |                     |
| 3.06.01 GARANTIAS (PATRIMONIO ADMINISTRATIVO)           | 104,403.57        |                     |
| 3.06.02 RESULTADOS ACUMULADOS PATRIMONIO ADMINISTRATIVO | -9,868.78         |                     |
| <b>3.07, RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                   | <b>247,670.41</b> |                     |
| 3.07.01 RESULTADOS DEL EJERCICIO                        | 247,670.41        |                     |
| <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                              |                   | <b>4,955,709.01</b> |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2014 al 31/12/2014

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>4. INGRESOS</b>                                      |                      | <b>14,799,780.25</b> |
| <b>4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>          | <b>14,794,024.10</b> |                      |
| <b>4.1.01. VENTA DE MERCADERIAS</b>                     | <b>14,786,763.91</b> |                      |
| 4.1.01.01 VENTAS 12- DE MERCADERIAS                     | 14,774,890.19        |                      |
| 4.1.01.02 VENTAS 13- DE MERCADERIAS                     | 1,282,113.72         |                      |
| <b>4.1.08. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>975.69</b>        |                      |
| 4.1.08.01 REDUCCION EN VENTAS                           | 260.71               |                      |
| 4.1.08.02 SOBANTES DE CAGA                              | 714.98               |                      |
| <b>4.1.09. (-) DESCUENTO EN VENTAS</b>                  | <b>-5,377.02</b>     |                      |
| 4.1.09.01 (-) DESCUENTO EN VENTAS 12-                   | -4,859.36            |                      |
| 4.1.09.02 (-) DESCUENTO EN VENTAS 13-                   | -517.64              |                      |
| <b>4.1.10. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>               | <b>-61,279.37</b>    |                      |
| 4.1.10.01 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 12-                | -49,475.11           |                      |
| 4.1.10.02 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 13-                | -11,804.26           |                      |
| <b>4.1.13. OTRAS REBAJAS COMERCIALES</b>                | <b>72,940.89</b>     |                      |
| 4.1.13.01 DESCUENTO EN COMERCIO                         | 25,421.50            |                      |
| 4.1.13.02 DESCUENTO EN COMERCIO 13-                     | 47,519.39            |                      |
| <b>4.3. OTROS INGRESOS</b>                              | <b>5,756.15</b>      |                      |
| 4.3.02 INTERESES FINANCIEROS                            | 195.15               |                      |
| <b>4.3.05. OTROS INGRESOS</b>                           | <b>5,561.00</b>      |                      |
| 4.3.05.01 GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIAL                | 5,561.00             |                      |
| <b>5. COSTOS Y GASTOS</b>                               |                      | <b>14,552,109.84</b> |
| <b>5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>                | <b>12,876,230.65</b> |                      |
| <b>5.1.01. MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS V</b>      | <b>12,876,230.65</b> |                      |
| <b>5.1.01.01. COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS</b>         | <b>12,628,005.70</b> |                      |
| 5.1.01.01.01 COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS              | 6,493,585.01         |                      |
| 5.1.01.01.02 COSTO DE BIENES NO PRODUCIDOS              | 6,134,420.69         |                      |
| <b>5.1.01.02. COSTO DE BIENES PRODUCIDOS POR</b>        | <b>248,224.95</b>    |                      |
| <b>5.1.01.02.01. COSTO DE MATERIA PRIMA</b>             | <b>201,180.96</b>    |                      |
| 5.1.01.02.01.01 COSTO DE MATERIA PRIMA                  | 197,445.57           |                      |
| 5.1.01.02.01.02 COSTO DE MATERIA PRIMA                  | 3,735.39             |                      |
| <b>5.1.01.02.02. MANO DE OBRA DIRECTA</b>               | <b>47,043.99</b>     |                      |
| 5.1.01.02.02.01 MOD. SUELDO                             | 43,945.11            |                      |
| 5.1.01.02.02.02 MOD. SUELDO TERCER                      | 2,546.87             |                      |
| 5.1.01.02.02.03 MOD. SUELDO CUARTO                      | 551.96               |                      |
| <b>5.2. GASTOS</b>                                      | <b>1,675,879.19</b>  |                      |
| <b>5.2.01. GASTOS DE VENTA</b>                          | <b>1,282,679.23</b>  |                      |
| 5.2.01.01 SUELDOS, SALARIOS Y PAGOS SEMEJANTES          | 491,647.05           |                      |
| 5.2.01.02 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL                 | 65,936.45            |                      |
| 5.2.01.03 FONDOS DE RESERVA                             | 17,561.59            |                      |
| <b>5.2.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIDADES</b>    | <b>66,190.85</b>     |                      |
| 5.2.01.03.01 FONDOS TERCER SUELDO                       | 33,291.77            |                      |
| 5.2.01.03.02 LEGADO CUARTO SUELDO                       | 29,091.15            |                      |
| 5.2.01.03.03 VARIACIONES                                | 4,807.96             |                      |
| <b>5.2.01.04. GASTO PLANES DE BENEFICIOS A</b>          | <b>2,124.74</b>      |                      |

# COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA

Pag. 2 de 4

## ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2014 al 31/12/2014

|   |                   |
|---|-------------------|
| 5.2.01.04.02 UNIFICACIONES- DESHAUCI            | 2,124.79          |
| <b>5.2.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>  | <b>79,528.11</b>  |
| 5.2.01.08.01 MANTENIMIENTO Y REPARACI           | 10,501.54         |
| 5.2.01.08.02 MANTENIMIENTO Y REPARACI           | 25,740.63         |
| 5.2.01.08.03 MANTENIMIENTO LE INMUEBL           | 35,186.14         |
| 5.2.01.09 ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES        | 175,396.30        |
| 5.2.01.10 COMISIONES A INSTITUCIONES            | 131.92            |
| 5.2.01.11 PROMOCION Y PUBLICIDAD                | 15,656.74         |
| 5.2.01.12 COMBUSTIBLES                          | 8,759.00          |
| <b>5.2.01.15. TRANSPORTE</b>                    | <b>35,062.77</b>  |
| 5.2.01.15.01 TRANSPORTE                         | 14,217.34         |
| 5.2.01.15.03 SIMERT                             | 624.54            |
| 5.2.01.15.04 SEAT                               | 220.89            |
| <b>5.2.01.18. AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMU</b> | <b>47,945.78</b>  |
| 5.2.01.18.01 AGUA POTABLE                       | 721.60            |
| 5.2.01.18.02 ENERGIA ELECTRICA                  | 46,101.66         |
| 5.2.01.18.06 TV CABLE                           | 516.32            |
| <b>5.2.01.21. DEPRECIACIONES</b>                | <b>74,143.77</b>  |
| 5.2.01.21.01. DEP. PROPIEDAD, PLANTA            | 74,143.77         |
| 5.2.01.21.01.06. DEPRECIACION DE M              | 31,173.89         |
| 5.2.01.21.01.06.01 DEPRECIACION                 | 7,634.98          |
| 5.2.01.21.01.06.02 DEPRECIACION                 | 11,058.88         |
| 5.2.01.21.01.06.03 DEPRECIACION                 | 7,501.70          |
| 5.2.01.21.01.06.05 DEPRECIACION                 | 1,526.03          |
| 5.2.01.21.01.06.06 DEPRECIACION                 | 2,852.30          |
| 5.2.01.21.01.06.09 DEPRECIACION VEHIC           | 42,968.99         |
| <b>5.2.01.28. OTROS GASTOS EN BIENES</b>        | <b>171,708.05</b> |
| 5.2.01.28.01 EMPAQUE Y EMBALAJE                 | 117,988.31        |
| 5.2.01.28.02 UNIFORMES VENTAS                   | 10,038.18         |
| 5.2.01.28.03 ASEO HIGIENE Y LIMPIEZA            | 3,736.74          |
| 5.2.01.28.04 ALIMENTACION Y BEBIDAS             | 24,492.44         |
| 5.2.01.28.05 GASTOS DE IMPORTACION              | 14,452.37         |
| <b>5.2.01.29. OTROS GASTOS EN SERVICIOS</b>     | <b>30,466.11</b>  |
| 5.2.01.29.01 PASAJE                             | 27,600.05         |
| 5.2.01.29.06 SEGURIDAD Y VIGILANCIA             | 2,866.06          |
| <b>5.2.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>           | <b>247,230.53</b> |
| 5.2.02.00 CUERPOS, SALARIOS Y DEMAS REND        | 11,611.80         |
| 5.2.02.01 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL         | 9,429.84          |
| 5.2.02.02 FONDOS DE RESERVA                     | 5,046.07          |
| <b>5.2.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNI</b> | <b>11,596.47</b>  |
| 5.2.02.03.01 DECIMO TERCER SUELDO               | 6,433.04          |
| 5.2.02.03.02 DECIMO CUARTO SUELDO               | 4,213.15          |
| 5.2.02.03.03 VACACIONES                         | 150.28            |
| 5.2.02.03.04 INDEMNIZACIONES TRABAJAD           | 800.00            |
| 5.2.02.05 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA        | 27,720.30         |

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2014 al 31/12/2014

|   |                   |
|---|-------------------|
| 5.2.02.14 SEGUROS Y REASEGUROS PRIMAS Y         | 4,868.39          |
| <b>5.2.02.16. GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A</b> | <b>3,482.18</b>   |
| 5.2.02.16.01 GASTOS DE COMISIÓN                 | 173.00            |
| 5.2.02.16.02 GASTOS DE COMISIÓN AL PERSONAL     | 90.00             |
| 5.2.02.16.03 GASTO SALUD DEL PERSONAL           | 2,310.30          |
| <b>5.2.02.17. GASTOS DE VIAJE</b>               | <b>2,311.68</b>   |
| 5.2.02.17.02 GASTOS DE VIAJE AVIONES            | 2,254.40          |
| 5.2.02.17.03 INTERESTES                         | 57.28             |
| <b>5.2.02.18. AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMU</b> | <b>7,219.18</b>   |
| 5.2.02.18.03 ENERGÍA                            | 5,266.90          |
| 5.2.02.18.04 ALQUILER                           | 3,952.28          |
| 5.2.02.19. RENTAS Y REGISTROS DE LA             | 1,672.70          |
| <b>5.2.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y O</b> | <b>18,258.79</b>  |
| 5.2.02.20.01 IMPUESTO DE INCREMENTO VALOR       | 12,110.00         |
| 5.2.02.20.02 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO         | 11,000.00         |
| 5.2.02.20.03 MATRICULACIÓN VEHICULAR            | 7,975.50          |
| 5.2.02.20.05 IMPUESTO VEHI                      | 1,114.50          |
| 5.2.02.20.07 SERVICIO DE FOMENTO                | 1,150.00          |
| <b>5.2.02.21. DEPRECIACIONES</b>                | <b>32,946.78</b>  |
| 5.2.02.21.01 DEP. PROPIEDAD, PLANTA             | 16,569.69         |
| 5.2.02.21.02 DEPRECIACIÓN DE BU                 | 1,000.00          |
| 5.2.02.21.03 DEPRECIACIÓN DE EQ                 | 15,377.09         |
| 5.2.02.21.02 DEP. PROPIEDADES DE INV            | 6,377.09          |
| 5.2.02.21.04 DEPRECIACIÓN DE ED                 | 6,377.09          |
| <b>5.2.02.23. GASTO DETERIORO</b>               | <b>5,045.13</b>   |
| 5.2.02.23.01 DEP. DE BIENES MUEBLES             | 5,045.13          |
| <b>5.2.02.28. OTROS GASTOS EN BIENES</b>        | <b>37,071.05</b>  |
| 5.2.02.28.01 GASTOS ALM. DEPOSITIVO             | 1,000.00          |
| 5.2.02.28.05 COMISIONES Y MATERIALES            | 28,508.00         |
| 5.2.02.28.02 UTILES DE OFICINA                  | 7,403.04          |
| <b>5.2.02.29. OTROS GASTOS EN SERVICIOS</b>     | <b>13,152.11</b>  |
| 5.2.02.29.01 GASTOS DE CONSULTORÍA              | 5,000.00          |
| 5.2.02.29.03 COMUNICACIÓN- PLANOS- ESTU         | 1,000.00          |
| 5.2.02.29.04 CORRESPONDENCIA- CORREOS           | 100.00            |
| 5.2.02.29.06 COORDINACIÓN DEL PERSONA           | 400.00            |
| 5.2.02.29.09 ALQUILER FERIA/BOLETERIA           | 1,472.11          |
| 5.2.02.29.10 GASTOS DE ALQUILER                 | 1,180.00          |
| <b>5.2.03. GASTOS FINANCIEROS</b>               | <b>108,294.18</b> |
| 5.2.03.01 INTERÉS EN PRESTADOS                  | 91,314.00         |
| 5.2.03.02 GASTOS Y COMISIONES FINANCIARIAS      | 6,598.50          |
| 5.2.03.03 GASTOS DE FINANCIAMIENTO              | 2,403.20          |
| 5.2.03.04 COMISIONES DE ARREBAZO DE BIENES      | 68,078.48         |
| <b>5.2.05. MISCELANEO</b>                       | <b>37,675.25</b>  |
| 5.2.05.01 MULTAS, INTERESES Y MORSA TRAS        | 670.00            |
| 5.2.05.02 MULTAS, INTERESES Y MORSA TRAS        | 4,292.25          |

# COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA LTDA

Pag. 4 de 4

## ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

Del 01/01/2014 al 31/12/2014

|  |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| 5.2.05.03 RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CO   | 1,413.15  |                   |
| 5.2.05.04 GASTOS SIN GUSTENTO              | 3,014.81  |                   |
| 5.2.05.05 REMUNERACIONES NO AFILIADAS DE   | 1,160.00  |                   |
| 5.2.05.07 COMISIONES EMISORAS NO DE        | 6,908.00  |                   |
| 5.2.05.08 BONIFICACIONES-JUBILACION PATR   | 17,369.00 |                   |
| <b>SANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b> |           | <b>247,670.41</b> |



**SUPERINTENDENCIA**  
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

|              |  |
|--------------|--|
| RAZÓN SOCIAL | COMERCIALIZADORA RAMÍREZ GALVÁN CIA. LTDA.                               |
| DIRECCIÓN    | ANCON TENA Y AV. GRAN COLOMBIA Y AV. CUXIBAMBA No. 13-82 BARRIO EL VALLE |
| EXPEDIENTE   | 201573   |
| RUC          | 1191729488001  |
| AÑO          | 2014   |
| FORMULARIO   | SGV NIF 201373.2014.1  |

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

| CUENTA   | CÓDIGO   | SALDOS BALANCE (En US\$) |
|--|----------|--------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS | 85       | -72243.88                |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                               | 8501     | 861878.32                |
| CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  | 850101   | 18788780.28              |
| COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                     | 85010101 | 14720167.52              |
| COBROS PROCEDENTES DE REVALUAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS            | 85010102 | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR              | 85010103 | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS         | 85010104 | 0.00                     |
| OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  | 85010105 | 79672.73                 |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN   | 850102   | -1428178.20              |
| PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS  | 85010201 | 11725877.30              |
| PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR                            | 85010202 | 0.00                     |
| PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS  | 85010203 | -570258.25               |
| PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS     | 85010204 | 0.00                     |
| OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN   | 85010205 | 173293.78                |
| DIVIDENDOS PAGADOS   | 850103   | 0.00                     |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS   | 850104   | 0.00                     |
| INTERESES PAGADOS  | 850105   | 0.00                     |
| INTERESES RECIBIDOS  | 850106   | 0.00                     |
| IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS  | 850107   | 0.00                     |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO   | 850108   | -182300.00               |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                               | 8502     | -384721.21               |
| EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS                            | 850201   | 0.00                     |
| EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL         | 850202   | 0.00                     |
| EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS                                      | 850203   | 0.00                     |
| OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES                         | 850204   | 0.00                     |
| OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES                            | 850205   | 0.00                     |
| OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS                                       | 850206   | 0.00                     |
| OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS  | 850207   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 850208   | 0.00                     |
| ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 850209   | -72004.78                |
| IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES  | 850210   | 0.00                     |
| COMPRA DE ACTIVOS INTANGIBLES  | 850211   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO  | 850212   | 8377.08                  |
| COMPRA DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO  | 850213   | 0.00                     |
| IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO  | 850214   | 0.00                     |
| ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS  | 850215   | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS                          | 850216   | 0.00                     |
| PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA                   | 850217   | 0.00                     |
| COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA                | 850218   | 0.00                     |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS   | 850219   | 0.00                     |
| INTERESES RECIBIDOS  | 850220   | 0.00                     |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO   | 850221   | -78053.51                |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN                            | 8503     | -138490.00               |
| APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL  | 850301   | 250000.00                |
| FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES  | 850302   | 0.00                     |
| PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD   | 850303   | 0.00                     |
| FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO   | 850304   | 0.00                     |
| PAGOS DE PRÉSTAMOS   | 850305   | 0.00                     |
| PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS  | 850306   | 0.00                     |

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

| CUENTA  | CÓDIGO | SALDOS BALANCE (en USDB) |
|---|--------|--------------------------|
| IMPORTE PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO  | 953507 | 0.00                     |
| DIVIDENDOS PAGADOS  | 950300 | -389482.00               |
| INTERESES RECIBIDOS   | 950350 | 0.00                     |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO  | 950310 | 0.00                     |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 9504   | 0.00                     |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO    | 950401 | 0.00                     |
| INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                          | 9505   | -72243.85                |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                                  | 9506   | 311585.83                |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                                      | 9507   | 239341.98                |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 13% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA                          | 96     | 247670.60                |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO   | 970    | 181086.63                |
| AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION   | 97001  | 0.00                     |
| AJUSTE POR GASTOS POR DETRIOROS (REVERSIONES POR DETRIOROS) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL | 97002  | 0.00                     |
| PERDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA  | 97003  | 0.00                     |
| PERDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA   | 97004  | 0.00                     |
| AJUSTE POR GASTOS EN PROVISIONES  | 97005  | 0.00                     |
| AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS   | 97006  | 0.00                     |
| AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES  | 97007  | 0.00                     |
| AJUSTE POR GANANCIAS (PERDIDAS) EN VALOR RAZONABLE  | 97008  | 0.00                     |
| AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA  | 97009  | 0.00                     |
| AJUSTE POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES   | 97010  | 0.00                     |
| OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO  | 97011  | 360999.63                |
| CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS   | 980    | 453909.60                |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES                                       | 98001  | -130763.17               |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR  | 98002  | 0.00                     |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES  | 98003  | 0.00                     |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN INVENTARIOS   | 98004  | -43817.40                |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS ACTIVOS   | 98005  | 11508.00                 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES                                     | 98006  | 870111.66                |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR   | 98007  | 42570.58                 |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS  | 98008  | 0.00                     |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES   | 98009  | 0.00                     |
| INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS   | 98010  | 0.00                     |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION              | 98020  | 701579.69                |



RAMIREZ PINEDA JORGE RENAN

1103392568

REPRESENTANTE LEGAL



JIMENEZ GUAYA ANA MARIA

1104240955

11-0642

CONTADOR

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS**

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros autorizado para el efecto.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| EN CIFRAS COMPLETAS<br>USDS                        | CAPITAL<br>301 | RESERVAS |         | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |       |       |       | RESULTADOS ACUMULADOS |       |       |       |       |       |       | TOTAL<br>PATRIMONIO |       |       |
|--|----------------|----------|---------|-----------------------------|-------|-------|-------|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------------|-------|-------|
|  |                | 30401    | 30402   | 30501                       | 30502 | 30503 | 30504 | 30601                 | 30602 | 30603 | 30604 | 30605 | 30606 | 30607 |                     | 30701 | 30702 |
| REALIZACION DE LA<br>RESERVA POR<br>VALUACION DE   | 990206         |          | 6.00    | 6.00                        |       |       | 6.00  | 6.00                  |       |       |       |       |       |       |                     |       |       |
| REALIZACION DE LA<br>RESERVA POR<br>VALUACION DE   | 990207         |          | 6.00    |                             | 6.00  |       | 6.00  | 6.00                  |       |       |       |       |       |       |                     |       |       |
| REALIZACION DE LA<br>RESERVA POR<br>VALUACION DE   | 990208         |          | 6.00    |                             |       |       | 6.00  | 6.00                  |       |       |       |       |       |       |                     |       |       |
| OTROS CAMBIOS<br>(DETALLAR)                        | 990209         |          | 133.627 | 6.00                        | 6.00  | 6.00  | 6.00  | 6.00                  | 6.00  | 6.00  | 6.00  | 6.00  | 6.00  | 6.00  | 6.00                | 6.00  | 6.00  |
| RESULTADO<br>INTEGRAL TOTAL DEL<br>AÑO (GANANCIA O | 990210         |          | 6.00    |                             |       |       | 6.00  | 6.00                  |       |       |       |       |       |       |                     |       |       |

  
 RAMIREZ PINEDA JORGE RENAN  
 1103382606

  
 JIMENEZ GUAYA ANA MARIA  
 1104940925

11-0542  
 CONTADOR

REPRESENTANTE LEGAL

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS

**COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresados en dólares americanos)**

**1. INFORMACION GENERAL**

La Comercializadora Ramírez Galván Cía. Ltda se constituyó mediante escritura pública, la misma que tuvo lugar a celebrarse en la notaría primera del cantón Loja, a cargo del Dr. Ernesto Iglesias para posteriormente ser inscrita en la superintendencia de compañías en el mismo año, bajo la partida número 144, repertorio 433, representada legalmente por el señor Jorge Renán Ramírez Pinzta gerente general. El objeto de la compañía es la compra, venta, importación y distribución de productos de primera necesidad, electrodomésticos, ferretería, lencería, panadería y ropa en general, y artículos de regalo. Su domicilio social de la compañía es Ancón 13-82 y Av. Gran Colombia.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de Comercializadora Ramírez Galván Cía. Ltda están basadas de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las demás normas emitidas por la instituciones a las cuales nos encontramos sujetas a control. La moneda de presentación es la de curso legal en el país expresados en dólares.

**2.1 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera

(NIIF). y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan. Los estados financieros bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## 2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo de Comercializadora Ramírez Galván Cía. Ltda. Comprende los recursos que mantiene con una disponibilidad inmediata como: las cajas y los saldos en las instituciones financieras son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente pueden convertirse en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de valor. La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalente al Efectivo en el periodo informado es el siguiente:

| <b>EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b> | <b>MONTO</b>     |
|--|------------------|
| CAJA CHICA 1                           | 6000.00          |
| CAJA CHICA 2                           | 1500.00          |
| SUELTOS EN CAJA                        | 1350.00          |
| CAJA CHICA 3                           | 600.00           |
| CAJA CHICA 4                           | 300.00           |
| CAJA EN TRANSITO                       | 72230.94         |
| CHEQUES POSFECHADOS                    | 42822.54         |
| TARJETAS DE CREDITO                    | 64717.55         |
| BANCOS                                 | 47781.91         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>239341.94</b> |

## 2.3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

En estas cuentas se registran los valores de las ventas de mercadería a crédito. La NIC 32 establece que se debe evaluar las cuentas y documentos por cobrar al final del periodo contable no se aplica valor razonable no se aplica ajuste por lo que gerencia considera que es un valor inmaterial de ajuste por intereses en base al monto de cuentas por cobrar.

Se aplica la provisión de cuentas incobrables para lo cual nos basamos al artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno que corresponde al 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, en donde determinamos un valor de \$ 5045.19 como se detalla a continuación:

|                                  | CUENTAS POR COBRAR | PROVISION 1% |
|----------------------------------|--------------------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR INSTITUCIONES | 308088.29          | 3080.88      |
| CORTÉS DE INSTITUCIONES          | 196430.89          | 1964.31      |

## 2.4 INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación; La NIC2 nos hace referencia que "los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor". El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado, a través del sistema de Inventario Permanente o Perpetuo; no se efectúa ajuste por deterioro ya que aplicando la normativa esta contabilizado el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El valor de los inventarios constituyen los saldos al 31 de diciembre de 2014 asciende a \$2.249,709.23 dólares. Cabe recalcar que el valor del inventario constituye el rubro más alto de los activos por la naturaleza del negocio.

## 2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La normativa nos dice que se reconocerán como activos solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros del mismo que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad, que sea tangible y que se espera utilizarlo durante más de un periodo.

Los activos son registrados al costo histórico, la política contable establece que los activos que superan el monto de doscientos dólares serán contabilizados como activos. Los Muebles y Enseres, Equipos Electrónicos, Equipos de exhibición, Equipos de panadería, equipo de seguridad y vigilancia se contabilizaran a su costo menos la depreciación acumulada el método de depreciación utilizado es el de línea recta contemplando el 10% anual del valor residual.

El Equipo de Computación se deprecian utilizando el método de línea recta contemplando el 33% anual del valor residual. Los Vehículos se deprecian al 20% anual del valor residual considerando que serán deducibles hasta el valor de 35000 dólares. Los edificios se deprecian al 5% anual del valor residual.

Detalle de los valores que constan en Propiedad Planta Y Equipo:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO        | MONTO     |
|----------------------------------|-----------|
| TERRENOS                         | 206735.00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO          | 326898.22 |
| MUEBLES Y ENSERES                | 57038.57  |
| EQUIPOS ELECTRONICOS             | 80346.55  |
| EQUIPOS DE FRIOS                 | 208537.50 |
| EQUIPO DE EXHIBICION             | 143335.19 |
| EQUIPOS PANADERIA                | 35501.54  |
| EQUIPO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA | 16806.84  |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE | 77344.73  |
| VEHICULOS                        | 254912.77 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS        | 231135.14 |

## 2.6 PROPIEDADES DE INVERSION

La NIC 40 nos dice que las propiedades de inversión se obtienen para obtener rentas, plusvalía o ambas. Esta propiedad de inversión se tiene para un uso futuro no determinado la comercializadora no ha determinado si se utilizara como propiedad ocupada por el negocio o si a largo plazo se venderá.

| PROPIEDADES DE INVERSION | MONTO     |
|--------------------------|-----------|
| TERRENOS                 | 318513.52 |
| EDIFICIOS                | 131486.48 |
| DEPRECIACION ACUMULADA   | 15305.02  |

## 2.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor de cuentas y documentos por pagar a proveedores locales es de \$3.340.678.05 dólares en donde registramos los valores por pagar a proveedores, así como los sobregiros ocasiona es producidos por las conciliaciones bancarias y también los anticipos de los clientes, no se realizan ajustes contables por deterioro de valores la gerencia analiza que el valor del interés por pago a proveedores constituye un valor bajo de acuerdo a los plazos establecidos y al monto de los mismos por lo que constituyen un valor inmaterial.

## 2.8 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NIC 19 la normativa establece registrar los beneficios de los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago entre ellos la provisión de jubilación y desahucio, Los beneficios sociales e impuestos se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de sucesos pasados y es probable que va a ser necesario la salida de recurso para cubrir la obligación.

## **2.9 CAPITAL**

Se ha producido un aumento en la cuenta Capital Suscrito o Asignado en el ejercicio económico por el valor de \$250.000.00 mil dólares por reinversión de utilidades del año 2013.

## **2.10 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF**

Esta cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2014 de -9505.71 la misma que resulto por la adopción de NIFF en el periodo de transición.

## **2.11 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS**

Nos enfocamos en la NIC 18 los ingresos corresponden a la venta de bienes generadas por la actividad normal de la compañía, las ventas se reflejan netas las rebajas y descuentos se miden a valor razonable en donde un comprador y un vendedor realizan una transacción libre, en la venta de los productos se debe considerar el ingreso cuando exista la transferencia de dominio no debe tener ninguna implicación en la gestión del bien y se pueda medir los ingresos y costos con fiabilidad.

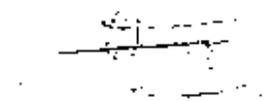
## **2.12 COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se contabilizan en base al costo histórico se registran conforme van ocurriendo independientemente de la fecha en que se realice el pago los cuales son necesarios para producir mantener y mejorar los ingresos.

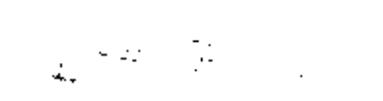
## 2.13 INFORMACION FINANCIERA

Comercializadora Ramirez Galván ha elaborado un conjunto completo de los Estados Financieros lo cuales son:

- **Estado de Situación Financiera:** presenta los activos que posee la empresa, en los pasivos y patrimonio reflejan el financiamiento de los activos.
- **Estado de Resultados Integral:** constituyen un desglose de los ingresos que ha obtenido la comercializadora en todo el ejercicio económico así como los costos y gastos que fueron necesarios para generar los ingresos.
- **Estado de cambios en el Patrimonio:** muestra las variaciones que sufren los elementos del patrimonio en el periodo
- **Estado de Flujos del Efectivo:** se lo realiza por el método directo y nos muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, e inversión.
- **Notas explicativas a los estados financieros.**



**Jorge Ramirez-Pineda**  
**Gerente General**



**Lic. Ana Maria Jimenez Guaya**  
**Contadora**

## **NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES**

**COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

Comercializadora Ramirez Galván Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Loja, el día 18 de febrero del 2009 en la Notaría Primera del Cantón Loja.

La Resolución aprobatoria emitida por la Superintendencia de Compañías es la Nro. 09.SC.ICL.UJ.047, del 03 de Marzo del 2009, queda inscrita en el Registro Mercantil bajo partida Nro. 144 y anotada con el repertorio Nro. 433, del 5 de Marzo del 2009.

**OBJETO SOCIAL:**

El objeto social de Comercializadora Ramirez Galván Cia. Ltda., es la compra, venta, importación y distribución de productos de consumo masivo.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, en las calles Ancón 13-82 y Gran Colombia, edificio Zerimar.

**PLAZO:**

El plazo de duración de la compañía es de CINCUENTA AÑOS, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura constitutiva en el Registro Mercantil, sin embargo la Junta General de Socios convocada expresamente, podrá disolverla en cualquier tiempo o prorrogar el plazo de duración.

**CAPITAL:**

El capital suscrito es de Seiscientos cuarenta y seis mil ciento cuarenta dólares de los Estados Unidos de América (\$ 646.140.00), dividido en Seiscientos cuarenta y seis mil ciento cuarenta participaciones de un valor nominal de un dólar cada una. El capital suscrito, a la fecha se encuentra pagado en su totalidad.

**SOCIOS Y PARTICIPACIÓN:**

| <b>SOCIO</b>                   | <b>CAPITAL</b>    | <b>PARTICIPACIÓN</b> |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| Jorge Renán Ramirez Pineda     | 581.526.00        | 90%                  |
| Diana Jackeline Galván Pacheco | 32.307.00         | 5%                   |
| Ana Felicia Herrera Ramirez    | 32.307.00         | 5%                   |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>646.140.00</b> | <b>100%</b>          |

## **NORMATIVA LEGAL:**

La empresa, está sujeta a las disposiciones emitidas por organismos de control como:

- Superintendencia de Compañías,
- Servicio de Rentas Internas,
- Dirección Nacional de Registro Públicos,
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social,
- Ministerio de Relaciones Laborales,
- Ministerio de Salud Pública (Arcsa)
- Superintendencia de Control de Mercado
- Agrocalidad

## **2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

**Declaración de cumplimiento:** los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de noviembre de 2008.

**Bases de preparación:** los Estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

**Moneda funcional y de presentación:** según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$).

**Estimaciones y juicios contables:** la preparación de los estados financieros de acuerdo a lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera, establecen la relación entre los activos, pasivos y patrimonio de la empresa, así como el reconocimiento de ingresos y egresos, determinando si los estados financieros se presentan razonablemente.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

**Periodo de Presentación:** los estados financieros deben prepararse anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. La compañía mantiene el sistema VISUAL FAC que genera la información de manera mensual a excepción del Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

**Empresa en marcha:** los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Comercializadora Ramirez Galván Cia. Ltda., no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha.

### 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

**Efectivo y Equivalente al Efectivo:** incluyen los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras como: el Banco del Austro, Banco del Pichincha, Banco Solidario, Banco de Loja, Cooperativa Padre Julián Lorente, Cooperativa Jep y Cooperativa Manuel Esteban Godoy, y que la empresa los mantiene con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

El movimiento de las cuentas de caja chica se describe a continuación:

**Caja Chica 1,** es para realizar cambios de sueltos y está a cargo de la supervisora de caja,

**Caja Chica 2,** corresponde al manejo de gastos menores a 40.00 dólares.

**Caja Chica 3,** corresponde al pago de gastos varios en la sucursal de Cuenca.

**Caja Chica 4,** corresponde para el pago de combustible.

**Caja en tránsito** registra el movimiento de las ventas pendientes de depositar del mes de diciembre.

Para la generación de la reposición de las cajas chicas, lo realizan previo reporte y revisión de los documentos soporte.

Se realizó la constatación del mayor con las cajas que tenían auxiliares, las cuentas de Bancos se verifico con Conciliaciones Bancarias, mayores bancarios, y Estados de Cuentas. La cuenta bancaria principal que maneja la compañía como es la del Banco del Pichincha a la fecha de emisión del Informe, no envió la confirmación de saldos de la cuenta corriente y de la cuenta de ahorros que la compañía mantiene en la institución bancaria.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO |                                       | 239.341,94 |            |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------|
| CODIGO                              | CUENTA                                | AÑO 2014   | AÑO 2013   |
| 1.01.01.02.01                       | CAJA CHICA 1                          | 6.000,00   | 1.000,00   |
| 1.01.01.02.02                       | CAJA CHICA 2                          | 1.500,00   | 1.500,00   |
| 1.01.01.02.03                       | SUeltos EN CAJA                       | 1.350,00   | 900,00     |
| 1.01.01.02.04                       | CAJA CHICA 3                          | 600,00     | 200,00     |
| 1.01.01.02.05                       | CAJA CHICA 4                          | 300,00     | -          |
| 1.01.01.05.01                       | CAJA EN TRANSITO                      | 72.230,94  | 63.591,63  |
| 1.01.01.05.02                       | CHEQUES POSFECHADOS                   | 42.822,54  | 26.864,32  |
| 1.01.01.05.03                       | CHEQUES PROTESTADOS                   | 2.039,00   | 1.526,72   |
| 1.01.01.05.05                       | TARJETAS DE CREDITO                   | 64.717,55  | 24.039,75  |
| 1.01.01.06.02                       | BCO. PICHINCHA CTA AHO 6020222500     | 65,46      | 2.175,32   |
| 1.01.01.06.03                       | BCO. AUSTRO CTA CTE 0011678017        | 13.222,60  | 143.134,20 |
| 1.01.01.06.04                       | BCO. SOLIDARIO                        | 15.523,96  | 24.002,64  |
| 1.01.01.06.05                       | COOP. JULIAN LORENTE CTA. 40400131265 | 6.183,48   | 2.659,63   |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> |  |  |  |
|--|--|--|--|

|               |   |           |           |
|---------------|---|-----------|-----------|
| 1.01.01.06.06 | COOPERATIVA JEP LTDA. (406044454900)                  | 45,38     | 10,10     |
| 1.01.01.06.07 | BCO PROCREDIT   |           | 8.967,25  |
| 1.01.01.06.08 | BANCO DE LOJA S.A. (2901668844)                       | 12.706,03 | 11.014,27 |
| 1.01.01.06.09 | COOP. MANUEL ESTEBAN GODOY<br>COOPMEGO (408010067257) | 35,00     | -         |

- **Referencia a la normativa: NIC 7.**

**Cuentas y Documentos por cobrar:** los valores registrados corresponden a la facturación por ventas a crédito a través de convenios institucionales, se procedió a solicitar la confirmación de los saldos y no se obtuvo respuestas favorables, un porcentaje mínimo de clientes procedió a ratificar los saldos de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar son medidos al monto de la factura, por lo tanto se encuentran medidos a su valor razonable, estos valores registrados no generan intereses.

La compañía registra la provisión del 1% de la cartera por deterioro o incobrabilidad.

|   |  |  |                   |
|---|--|--|-------------------|
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b> |  |  | <b>630.469,71</b> |
|---|--|--|-------------------|

| CODIGO        | CUENTA                            | AÑO 2014   | AÑO 2013   |
|---------------|-----------------------------------|------------|------------|
| 1.01.02.05.01 | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES       | 2.246,84   | 401,38     |
| 1.01.02.05.02 | CUENTAS POR COBRAR INSTITUCIONES  | 338.129,43 | 260.132,16 |
| 1.01.02.05.03 | CORTES DE INSTITUCIONES           | 296.684,63 | 245.764,19 |
| 1.01.02.08.01 | ANTICIPOS DE SUELDOS              |            | 171,24     |
| 1.01.02.09    | (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | - 6.591,19 | - 1.546,00 |

- **Referencia a la normativa: NIC 32 – 39.**

**Inventarios:** El inventario de mercaderías en almacenes, corresponde a toda la mercadería disponible para la venta, el método de inventarios que utiliza la compañía es el costo promedio.

La compañía realiza constataciones físicas por grupo de productos y de manera mensual, sin embargo el equipo de auditoría no participó como observadores en la toma física de inventarios, debido a que por el movimiento del negocio en el mes de diciembre no se realizaron inventarios.

Se verificó el saldo de inventarios con el auxiliar generado en contabilidad, existe un valor de 26.854,98 dólares que corresponde a baja de inventario registrado como gasto no deducible, debido a que no existe escritura pública conforme lo determina la Ley del Régimen Tributario Interno.

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| <b>INVENTARIOS</b> | <b>2.253.079,55</b> |
|--------------------|---------------------|

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>  | <b>AÑO 2014</b> | <b>AÑO 2013</b> |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 1.01.03.01    | INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA                               | 3.370,32        | 3.630,75        |
| 1.01.03.06.01 | INVENTARIO 12% MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS | 1.852.938,70    | 1.498.509,06    |
| 1.01.03.06.02 | INVENTARIO 0% MERCADERIA EN ALMACEN- COMPRADO A TERCEROS   | 396.770,53      | 309.122,34      |

- **Referencia a la normativa: NIC 2.**

**Pagos Anticipados:** Son valores entregados a proveedores de la compañía que se encuentran pendientes de facturar, el anticipo a la empresa Panameña MAY'S ZONA LIBRE S.A. se origina en el año 2013 y será compensado cuando la empresa decida hacer una nueva importación.

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b> | <b>20.538,31</b> |
|---------------------------------------|------------------|

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>                             | <b>AÑO 2014</b> | <b>AÑO 2013</b> |
|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 1.01.04.03    | ANTICIPOS A PROVEEDORES                   | 18.545,96       | 23.575,00       |
| 1.01.04.04    | ANTICIPOS A PROVEEDORES (INTERNACIONALES) | 1.992,35        | 19.192,35       |

- **Referencia a la normativa: NIC 32-39**

**Activos por impuestos corrientes:** Corresponde al crédito tributario de IVA por las adquisiciones realizadas por la empresa, el valor de anticipo de impuesto a la renta que está determinado en el impuesto a la renta del año 2013 y que es pagado en los meses de julio y septiembre, las retenciones de renta recibidas de manera mensual y que son las entregadas por los clientes y tarjetas de créditos, y, el crédito tributario del impuesto a la renta que se general del IR del año 2013.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>193.565,17</b> |
|---|-------------------|

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>                   | <b>AÑO 2014</b> | <b>AÑO 2013</b> |
|---------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.01.05.06    | RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS   | 10.351,21       | 1.672,10        |
| 1.01.05.01    | CREDITO TRIBUTARIO (IVA)        | 85.067,42       | 13.713,46       |
| 1.01.05.02    | CREDITO TRIBUTARIO (IR)         | 3.320,89        |                 |
| 1.01.05.03    | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 53.098,74       | 42.637,48       |
| 1.01.05.05    | RETENCIONES RENTA RECIBIDAS     | 41.726,91       | 31.043,15       |

- **Referencia a la normativa: NIC 12.**

**Propiedad, Planta y Equipo:** Son los valores que se registran por las compras de bienes efectuados por la empresa y que sirven para el desarrollo normal de la misma. Los valores están registrados a valor razonable y cuentan con el respectivo anexo.

El método de depreciación que utilizan es el valor residual, y el porcentaje de depreciación se aplica conforme lo que determina la Ley del Régimen Tributario Interno.

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO |  | 1.176.121,77 |             |
|----------------------------|--|--------------|-------------|
| CODIGO                     | CUENTA   | AÑO 2014     | AÑO 2013    |
| 1.02.01.01                 | TERRENOS   | 206.735,00   | 86.735,00   |
| 1.02.01.03                 | CONSTRUCCIONES EN CURSO SECTOR CARIGAN                               | 326.898,22   | 78.843,07   |
| 1.02.01.05                 | MUEBLES Y ENSERES  | 57.038,57    | 32.771,24   |
| 1.02.01.06.01              | EQUIPOS ELECTRONICOS   | 80.346,55    | 53.530,67   |
| 1.02.01.06.02              | EQUIPOS DE FRIOS   | 208.537,50   | 60.227,61   |
| 1.02.01.06.03              | EQUIPO DE EXHIBICION (GONDOLAS METALICAS)                            | 143.335,19   | 43.218,33   |
| 1.02.01.06.04              | EQUIPOS PANADERIA  | 35.501,54    | 24.987,20   |
| 1.02.01.06.05              | EQUIPO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA                                     | 16.606,84    | 15.389,00   |
| 1.02.01.08                 | EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE                                     | 77.344,73    | 49.360,82   |
| 1.02.01.09                 | VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL              | 254.912,77   | 149.425,72  |
| 1.02.01.12.05              | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENCERES                      | -13.002,29   | - 9.122,96  |
| 1.02.01.12.06.01           | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ELECTRONICOS                      | -19.245,63   | -11.610,65  |
| 1.02.01.12.06.02           | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE FRIOS                           | -27.822,84   | -16.163,96  |
| 1.02.01.12.06.03           | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE EXHIBICION (GONDOLAS METALICAS) | -16.968,98   | - 9.467,28  |
| 1.02.01.12.06.04           | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE PANADERIA                   | -10.498,23   | - 7.645,93  |
| 1.02.01.12.06.05           | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA          | - 6.673,48   | - 5.147,45  |
| 1.02.01.12.08              | (-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE          | -37.910,02   | - 25.219,66 |
| 1.02.01.12.09              | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS                              | -99.013,67   | - 56.043,79 |

▪ **Referencia a la normativa: NIC 16 – NIC 17.**

**Propiedades de Inversión:** Son los valores que se registran por concepto de compra de inmuebles efectuados en el año 2013, esta medido a valor razonable tomando como referencia la carta del impuesto predial.

El método de depreciación que utilizan es el valor residual, con el porcentaje de depreciación de acuerdo con lo que determina la Ley del Régimen Tributario Interno.

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| <b>PROPIEDADES DE INVERSION</b> | <b>434.694,98</b> |
|---------------------------------|-------------------|

| CODIGO     | CUENTA                                     | AÑO 2014   | AÑO 2013   |
|------------|--|------------|------------|
| 1.02.02.01 | TERRENOS                                   | 318.513,52 | 318.513,52 |
| 1.02.02.02 | EDIFICIOS                                  | 131.486,48 | 131.486,48 |
| 1.02.02.03 | (-) DEP. ACUM. DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 15.305,02  | 8.927,93   |

- *Referencia a la normativa: NIC 40*

**Activos por impuestos diferidos:** Corresponde a la afectación contable, producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DEFERIDOS</b> | <b>7.897,58</b> |
|--|-----------------|

| CODIGO     | CUENTA                          | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|------------|---------------------------------|----------|----------|
| 1.02.05.01 | ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 7.897,58 | 7.897,58 |

- *Referencia a la normativa: NIC 19.*

**Cuentas y Documentos por Pagar:** son valores que corresponde al saldo pendiente de pago a los diferentes proveedores, la confirmación de saldos de los proveedores fue mínima.

Las cuentas y documentos por pagar son medidos al monto de la factura, por lo tanto se encuentran medidos a su valor razonable, estos valores registrados no generan intereses.

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>3.434.490,59</b> |
|---------------------------------------|---------------------|

| CODIGO        | CUENTA                              | AÑO 2014     | AÑO 2013     |
|---------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 2.01.03.01.01 | PROVEEDORES                         | 2.677.196,65 | 1.979.723,32 |
| 2.01.03.01.04 | CUENTAS POR PAGAR BONOS NAVIDEÑOS   | 43.782,33    | 28.357,16    |
| 2.01.03.01.06 | SOBREGIRO OCASIONAL                 | 617.465,07   | 358.600,47   |
| 2.01.08.03    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR             | 85.559,87    |              |
| 2.01.08.04    | COMISARIATO POR PAGAR               | 9.949,72     | 6.259,04     |
| 2.01.10       | ANTICIPOS POR USO DE EQUIPOS        | 536,95       | 536,95       |
| 2.01.08.01    | PRESTAMOS ACCIONISTAS               |              | 992,14       |
| 2.01.08.05    | CUENTAS POR PAGAR BENEFICIO TRABAJ. |              | 3.273,37     |

- *Referencia a la normativa: NIC 39.*

**Obligaciones con Instituciones Financieras:** son valores que corresponde al saldo pendiente de pago a los diferentes préstamos bancarios.

La cuenta de sobregiro ocasional corresponde a los cheques girados y no cobrados registrados en la conciliación bancaria.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>326.562,19</b> |
|---|-------------------|

| CODIGO     | CUENTA              | AÑO 2014   | AÑO 2013   |
|------------|---------------------|------------|------------|
| 2.01.04.01 | PRESTAMOS BANCARIOS | 4.666,67   | 52.424,46  |
| 2.02.03.01 | LOCALES L/P         | 321.895,52 | 161.496,08 |

|   |
|---|
| <b>DETALLES DE OBLIGACIONES FINANCIERAS</b> |
|---|

| INSTITUCION FINANCIERA | FECHA EMISION | MONTO      | TASA   | CAPITAL AL 31-12-2014 |
|------------------------|---------------|------------|--------|-----------------------|
| BCO PICHINCHA          | 30/07/2012    | 280.000,00 | 10%    | 161.496,08            |
| BCO AUSTRO             | 26/02/2014    | 35.975,97  | 11.23% | 6.278,71              |
| BCO PICHINCHA          | 11/07/2014    | 100.000,00 | 9.73%  | 85.287,12             |
| BCO PICHINCHA          | 28/05/2014    | 200.000,00 | 9.73%  | 68.833,61             |

Los saldos de los préstamos bancarios, fueron confirmados con las tablas de amortización, debido a que no existieron las confirmaciones bancarias respectivas.

- **Referencia a la normativa: NIC 32 y NIC 39.**

**Otras Obligaciones Corrientes:** Comprende las obligaciones con la administración tributaria y están verificadas con las declaraciones del mes de diciembre; las obligaciones con el IESS corresponden a las aportaciones del mes de diciembre según el rol de pagos, y por beneficios a empleados que corresponde a los sueldos del mes de diciembre, la provisión de décimo tercero al mes de diciembre y la provisión de décimo cuarto corresponden a los meses de septiembre a diciembre del 2014.

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| <b>OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR</b> | <b>133.282,31</b> |
|-------------------------------------|-------------------|

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> | <b>38.232,54</b> |
|---|------------------|

|               |   |           |           |
|---------------|---|-----------|-----------|
| 2.01.07.01.06 | RETENCIONES IVA POR PAGAR                   | 10.478,78 | 6.889,99  |
| 2.01.07.01.12 | RETENCIONES FUENTE POR PAGAR                | 18.293,52 | 13.934,48 |
| 2.01.07.01.13 | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA             |           | 42.637,48 |
| 2.01.07.02    | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 9.460,24  | 9.460,24  |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS</b> | <b>79.586,65</b> |
|--|------------------|

|               |  |           |           |
|---------------|--|-----------|-----------|
| 2.01.07.04.01 | SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR             | 49.584,47 | 35.702,54 |
| 2.01.07.04.02 | DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR           | 5.785,26  | 3.260,84  |
| 2.01.07.04.03 | DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR           | 14.104,08 | 4.151,77  |
| 2.01.07.05    | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | 10.112,84 |           |

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| <b>CON EL IESS</b> | <b>15.463,12</b> |
|--------------------|------------------|

|               |                                 |          |          |
|---------------|---------------------------------|----------|----------|
| 2.01.07.03.01 | IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR | 8.642,26 | 5.862,09 |
| 2.01.07.03.02 | IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR | 6.601,94 | 4.459,43 |
| 2.01.07.03.03 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR     | 192,06   | 2.355,61 |
| 2.01.07.03.04 | PRESTAMOS IESS POR PAGAR        | 26,86    | 222,47   |

- **Referencia a la normativa: NIC 32 y NIC 39.**

**Anticipo de clientes:** Corresponde a un anticipo de la Constructora Vijosær por adquisición de productos de ferreteria.

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| <b>ANTICIPO CLIENTES</b> | <b>2.234,00</b> |
|--------------------------|-----------------|

| CODIGO        | CUENTA                    | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|---------------|---------------------------|----------|----------|
| 2.01.03.01.07 | ANTICIPOS DE CLIENTES PNC | 2.234,00 | 3.885,42 |

- **Referencia a la normativa: NIC 32 - 39.**

**Provisión por beneficios a empleados:** Los valores generados por provisión de jubilación patronal y desahucio fueron realizados por la Actuaría S. A. conforme determina las NIIF.

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b> | <b>39.808,00</b> |
|--|------------------|

| CODIGO     | CUENTA                      | AÑO 2014  | AÑO 2013  |
|------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 2.02.07.01 | JUBILACION PATRONAL         | 34.194,00 | 22.386,00 |
| 2.02.08    | OTRAS PROVISIONES-DESAHUCIO | 5.614,00  | 4.616,00  |

**Referencia a la normativa: NIC 19.**

**Capital Suscrito:** En esta cuenta se registra el monto total del capital de cada socio, el mismo que es igual a la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil, durante el año 2014 se registró el incremento de capital por el valor de 250.000,00 dólares.

| Nro.         | SOCIO                          | CEDULA     | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | %           |
|--------------|--------------------------------|------------|---------------------------|-------------|
| 1            | Jorge Renán Ramírez Pineda     | 1103382568 | 581.526,00                | 90%         |
| 2            | Diana Jaqueline Galván Pacheco | 1104652340 | 32.307,00                 | 5%          |
| 3            | Ana Felicia Herrera Ramirez    | 1104339658 | 32.307,00                 | 5%          |
| <b>TOTAL</b> |                                |            | <b>646.140,00</b>         | <b>100%</b> |

**Patrimonio:** El patrimonio está conformado por el Capital Suscrito, y, la Reserva Legal que es del 5%. Existen resultados de ejercicios anteriores que se encuentran pendientes de distribuir a los socios.

| PATRIMONIO |   | 1.019.331,92 |            |
|------------|---|--------------|------------|
| CODIGO     | CUENTA  | AÑO 2014     | AÑO 2013   |
| 3.01.01    | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO   | 646.140,00   | 396.140,00 |
| 3.04.01    | RESERVA LEGAL   | 31.986,72    | 16.474,52  |
| 3.06.03    | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | - 9.505,71   | - 9.505,71 |
| 3.06.01    | GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS   | 103.040,50   | 58.308,80  |
| 3.07.01    | GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO   | 247.670,41   | 449.736,16 |

**Ingresos:** Los ingresos corresponden a las ventas propias del giro del negocio, y se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

| INGRESOS  |   | 14.799.780,25 |              |
|-----------|---|---------------|--------------|
| CODIGO    | CUENTA  | AÑO 2014      | AÑO 2013     |
| 4.1.01.01 | VENTAS 12% DE MERCADERÍAS   | 7.534.650,19  | 5.852.734,53 |
| 4.1.09.01 | (-) DESCUENTO EN VENTAS 12%   | - 4.838,38    | - 6.802,73   |
| 4.1.10.01 | (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%                                      | - 49.435,41   | - 37.324,53  |
| 4.1.01.02 | VENTAS 0% DE MERCADERIAS  | 7.252.113,72  | 5.951.242,84 |
| 4.1.09.02 | (-) DESCUENTO EN VENTAS 0%  | - 538,64      | - 2.289,37   |
| 4.1.10.02 | (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 0%                                       | - 11.843,96   | - 13.395,41  |
| 4.3.02    | INTERESES FINANCIEROS   | 195,15        | 672,82       |
| 4.1.08.01 | REDONDEO EN VENTAS  | 260,71        | 211,88       |
| 4.1.08.02 | SOBRANTES DE CAJA   | 714,98        | 463,45       |
| 4.1.13.01 | DESCUENTO EN COMPRAS 12%  | 25.432,50     | 35.153,40    |
| 4.1.13.02 | DESCUENTO EN COMPRAS 0%   | 47.508,39     | 37.976,26    |
| 6.6       | INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO                                       |               | 2.539,02     |
| 8.1.04    | GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 5.561,00      | 2.796,00     |

- **Referencia a la normativa: NIC 18.**

**Costos de Venta:** Corresponden a los valores que la empresa incurrió para comercializar sus productos, los inventarios son controlados a través del sistema contable y utilizando el método promedio ponderado.

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| <b>COSTO DE VENTA</b> | <b>12.876.230,65</b> |
|-----------------------|----------------------|

| CODIGO           | CUENTA   | AÑO 2014      | AÑO 2013      |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 1.01.03.06.01    | INVENTARIO 12% MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS | 1.498.509,06  | 1.391.876,04  |
| 1.01.03.06.02    | INVENTARIO 0% MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS  | 309.122,34    |               |
|                  | (+) Compras Tarifa 12%                                     | 6.848.024,69  |               |
|                  | (+) Compras Tarifa 0%                                      | 6.222.058,84  | 10.475.318,21 |
| 1.01.03.06.01    | INVENTARIO 12% MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS | -1.852.938,70 |               |
| 1.01.03.06.02    | INVENTARIO 0% MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS  | -396.770,53   | 1.807.631,40  |
| 1.01.03.01       | INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA                               | 3.630,75      |               |
|                  | (+) Compras Materia prima Tarifa 12%                       | 50.240,69     |               |
|                  | (+) Compras Materia prima Tarifa 0%                        | 150.679,84    | 168.005,39    |
| 1.01.03.01       | INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA                               | -3.370,32     | -3.630,75     |
| 5.1.01.02.02.01  | MOD SUELDOS  | 40.943,21     | 33.310,03     |
| 5.1.01.02.02.011 | MDO DECIMO TERCER  | 3.544,82      | 2.806,01      |
| 5.1.01.02.02.012 | MDO DECIMO CUARTO  | 2.555,96      | 2.072,31      |

**Gastos de Venta:** Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, y corresponden a los valores que la empresa ha incurrido para mantener el negocio en marcha.

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>GASTOS DE VENTA</b> | <b>1.268.226,76</b> |
|------------------------|---------------------|

| CODIGO       | CUENTA                               | AÑO 2014   | AÑO 2013   |
|--------------|--------------------------------------|------------|------------|
| 5.2.01.00    | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC. | 492.647,05 | 289.189,55 |
| 5.2.01.03.01 | DECIMO TERCER SUELDO                 | 33.281,70  | 24.109,48  |
| 5.2.01.03.02 | DECIMO CUARTO SUELDO                 | 28.091,19  | 21.345,76  |
| 5.2.01.03.03 | VACACIONES                           | 4.817,96   | 3.837,33   |
| 5.2.01.01    | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL        | 65.936,45  | 39.820,12  |
| 5.2.01.02    | FONDOS DE RESERVA                    | 17.581,59  | 14.350,91  |
| 5.2.01.09    | ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES       | 175.396,30 | 65.875,40  |
| 5.2.01.08.01 | MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULAR | 18.561,34  | 7.237,61   |
| 5.2.01.08.02 | MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS   | 25.780,83  | 5.937,39   |
| 5.2.01.08.03 | MANTENIMIENTO DE INMUEBLES           | 35.186,14  | 30.520,44  |
| 5.2.01.12    | COMBUSTIBLES                         | 8.758,00   | 5.970,86   |
| 5.2.01.13    | LUBRICANTES                          |            | 56,03      |
| 5.2.01.11    | PROMOCION Y PUBLICIDAD               | 15.656,74  | 19.614,48  |
| 5.2.01.28.01 | EMPAQUE Y EMBALAJE                   | 117.968,31 | 81.029,29  |
| 5.2.01.15.01 | TRANSPORTE                           | 34.217,34  | 20.038,78  |
| 5.2.01.15.03 | SIMERT                               | 624,54     | 190,92     |

**GASTOS DE VENTA**

| CODIGO             | CUENTA   | AÑO 2014  | AÑO 2013  |
|--------------------|--|-----------|-----------|
| 5.2.01.15.04       | SOAT   | 220.89    |           |
| 5.2.01.04.02       | BONIFICACIONES- DESHAUCIO                              | 2,124.74  | 397.50    |
| 5.2.01.10          | COMISIONES A INSTITUCIONES                             | 131.92    | 73.98     |
| 5.2.01.21.01.06.01 | DEPRECIACION DE EQUIPOS ELECTRONICOS                   | 7,634.98  | 4,781.36  |
| 5.2.01.21.01.06.02 | DEPRECIACION DE EQUIPOS DE FRIOS                       | 11,658.88 | 5,098.00  |
| 5.2.01.21.01.06.03 | DEPRECIACION EQUIPO DE EXHIBICIÓN (GONDOLAS METALICAS) | 7,501.70  | 3,27.84   |
| 5.2.01.21.01.06.05 | DEPRECIACION EQUIPO DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA          | 1,526.03  | 1,492.74  |
| 5.2.01.21.01.06.06 | DEPRECIACION EQUIPO DE PANADERIA                       | 2,852.30  | 2,416.08  |
| 5.2.01.21.01.09    | DEPRECIACION VEHICULOS                                 | 42,969.88 | 27,399.30 |
| 5.2.01.18.01       | AGUA POTABLE   | 721.80    | 1,204.31  |
| 5.2.01.18.02       | ENERGIA ELECTRICA                                      | 46,107.66 | 39,393.44 |
| 5.2.01.18.06       | TV CABLE   | 516.32    | 261.77    |
| 5.2.01.29.01       | FAENAMIENTO  | 27,600.05 | 25,823.02 |
| 5.2.01.29.06       | SEGURIDAD Y VIGILANCIA                                 | 2,866.06  | 10,868.85 |
| 5.2.01.28.02       | UNIFORMES VENTAS                                       | 10,038.18 | 3,169.67  |
| 5.2.01.28.03       | ASEO HIGIENE Y LIMPIEZA                                | 3,736.74  | 4,469.14  |
| 5.2.01.28.06       | ALIMENTACION Y BEBIDAS                                 | 25,492.35 | 3,408.82  |

**Gastos Administrativos:** Corresponde a los gastos generados por la empresa para el correcto desenvolvimiento administrativo de la misma.

**GASTOS ADMINISTRATIVOS****247,230.53**

| CODIGO       | CUENTA   | AÑO 2014  | AÑO 2013  |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 5.2.02.00    | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES             | 77,611.80 | 62,644.99 |
| 5.2.02.03.01 | DECIMO TERCER SUELDO                                 | 6,433.04  | 4,991.23  |
| 5.2.02.03.02 | DECIMO CUARTO SUELDO                                 | 4,213.15  | 3,165.86  |
| 5.2.02.03.03 | VACACIONES   | 150.28    | 72.68     |
| 5.2.02.03.04 | INDEMNIZACIONES TRABAJADORES                         | 800.00    | 1,800.00  |
| 5.2.02.01    | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL                        | 9,429.84  | 7,641.63  |
| 5.2.02.02    | FONDOS DE RESERVA                                    | 5,046.07  | 4,925.76  |
| 5.2.02.04.01 | BONIFICACION JUBILACION                              |           | 8,252.00  |
| 5.2.02.04.02 | BONIFICACION DESAHUCIO                               |           | 1,481.00  |
| 5.2.02.05    | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 27,720.30 | 10,124.56 |
| 5.2.02.28.05 | SUMINISTROS Y MATERIALES                             | 28,528.01 | 10,944.15 |
| 5.2.02.23.05 | DETERIORO CUENTAS POR COBRAR                         | 5,045.19  | 4,085.88  |
| 5.2.02.14    | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)             | 4,666.33  | 2,833.38  |

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

| CODIGO          | CUENTA   | AÑO 2014  | AÑO 2013  |
|-----------------|--|-----------|-----------|
| 5.2.02.16.01    | DONACIONES   | 473,03    | 99,18     |
| 5.2.02.16.02    | AGASAJOS AL PERSONAL                                   | 98,83     | 2.199,97  |
| 5.2.02.16.03    | GASTO SALUD DEL PERSONAL                               | 2.910,30  | 434,58    |
| 5.2.02.20.01    | SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS                          | 3.062,65  |           |
| 5.2.02.20.02    | IMPUESTOS MUNICIPALES                                  | 5.025,63  | 3.109,30  |
| 5.2.02.20.03    | MATRICULACION VEHICULAR                                | 7.975,53  | 5.785,22  |
| 5.2.02.20.04    | IMPUESTO AL VALOR AGREADO                              |           | 1.860,36  |
| 5.2.02.20.05    | IMPUESTO VERDE   | 1.104,82  | 1.453,29  |
| 5.2.02.20.07    | PERMISO DE FUNCIONAMIENTO                              | 1.090,16  | 381,60    |
| 5.2.02.17.02    | PASAJES AEREOS   | 2.254,60  | 196,04    |
| 5.2.02.17.03    | HOSPEDAJES   | 57,08     | 189,94    |
| 5.2.02.17.04    | VIATICOS   |           | 65,11     |
| 5.2.02.21.01.05 | DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES                      | 3.879,33  | 3.063,84  |
| 5.2.02.21.01.08 | DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE       | 12.690,36 | 8.764,96  |
| 5.2.02.21.02.01 | DEPRECIACION DE EDIFICIOS                              | 6.377,09  | 6.377,09  |
| 5.2.02.18.03    | TELEFONOS  | 3.908,81  | 1.594,56  |
| 5.2.02.18.04    | INTERNET   | 3.310,37  | 2.562,03  |
| 5.2.02.18.05    | CELULAR  |           | 1.223,05  |
| 5.2.02.19       | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 1.672,78  | 920,26    |
| 5.2.02.29.02    | IMPRESA Y REPRODUCCION                                 | 7.271,80  | 649,67    |
| 5.2.02.29.04    | CORRESPONDENCIA- COURIES                               | 331,21    | 169,30    |
| 5.2.02.29.03    | FOTOCOPIAS PLANOS                                      | 20,00     |           |
| 5.2.02.29.06    | CAPACITACION DEL PERSONAL                              | 458,57    | 4.215,00  |
| 5.2.02.29.10    | SERVICIOS OCACIONALES                                  | 3.594,00  |           |
| 5.2.02.29.09    | ALQUILER FRECUENCIAS                                   | 1.476,53  | 1.327,58  |
| 5.2.02.28.01    | UNIFORMES ADMINISTRATIVO                               | 1.090,00  | 2.645,35  |
| 5.2.02.28.07    | UTILES DE OFICINA                                      | 7.453,04  | 7.465,62  |
| 5.2.02.28.08    | AUTOCONSUMOS   |           | 30.366,00 |

**Gastos Financieros:** Corresponden los desembolsos por pago de intereses y comisiones bancarias.

**GASTOS FINANCIEROS****106.294,18**

| CODIGO    | CUENTA                         | AÑO 2014  | AÑO 2013  |
|-----------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 5.2.03.02 | GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS  | 6.598,57  | 2.537,79  |
| 5.2.03.06 | COMISIONES TARJETAS DE CREDITO | 63.456,66 | 54.836,71 |
| 5.2.03.01 | INTERESES EN PRESTAMOS         | 35.314,99 | 23.383,17 |

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>108.294,18</b> |
|---------------------------|-------------------|

| CODIGO    | CUENTA                   | AÑO 2014 | AÑO 2013 |
|-----------|--------------------------|----------|----------|
| 5.2.03.03 | GASTOS DE FINANCIAMIENTO | 2.923,96 | 2.818,38 |
| 5.2.03.05 | OTROS GASTOS FINANCIEROS |          | 1.190,00 |

**Referencia a la normativa: NIC 23.**

**Otros Gastos.** Corresponden a valores que se generaron por el giro del negocio y que no tienen sustento tributario.

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b> | <b>37.675,25</b> |
|---------------------|------------------|

|           |   |           |          |
|-----------|---|-----------|----------|
| 5.2.05.01 | MULTAS, INTERESES Y MORA IESS SUPER COMPAÑIAS | 616,73    | 6.360,00 |
| 5.2.05.02 | MULTAS, INTERESES Y MORA SRI                  | 4.292,27  | 826,35   |
| 5.2.05.03 | RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE     | 1.313,08  | 4,22     |
| 5.2.05.04 | GASTOS SIN SUSTENTO                           | 3.014,95  | 2.364,47 |
| 5.2.05.05 | REMUNERACIONES NO APORTADAS IESS              | 1.160,79  | 707,25   |
| 5.2.05.07 | COMISIONES INSTITUCIONES NO DEDUCIBLES        | 9.908,43  | 8.553,00 |
| 5.2.05.08 | BONIFICACION JUBILACION PATRONAL              | 17.369,00 |          |

#### **RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO:**

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| <b>GANANCIA NETA</b> | <b>247.670,41</b> |
|----------------------|-------------------|

#### **4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

La Superintendencia de Compañías resolvió establecer la clasificación de las compañías en el Ecuador, mediante Resolución Nro. SC-INPA-UA-G10-005 del 5 de noviembre del 2010, Publicada en el Registro Oficial Nro. 335 del 7 de diciembre del 2010.

Aplicaran NIIF para PYMES, las compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de cada año, cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la Resolución Nro. SC-QICI-CPAIFRS-11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial Nro. 372 del 27 de enero de 2010, es decir que sus activos totales sean inferiores a USD \$ 4.000.000, ventas anuales inferiores a USD \$ 5.000.000, y, que tengan menos de 200 trabajadores, Comercializadora Ramírez Galván Cía. Ltda., al no cumplir con dichos requerimientos y sus ventas superar los USD \$ 5.000.000, aplicarán NIIF COMPLETAS.

## **5. DIRECCIÓN NACIONAL DE REGISTRO PÚBLICOS**

La Resolución Nro SC.DSC.G.13.011, establece que las compañías sujetas a la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías que dentro del giro ordinario de sus negocios realicen ventas a crédito con o sin intereses tendrán la obligación de suministrar información sobre dichas operaciones al Registro Crediticio del Sistema Nacional del Registro de Datos Públicos, de manera mensual y en la forma prevista en la ley, hasta el 10 de cada mes.

Comercializadora Ramirez Galván Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2014, registra en su Estado de Situación Financiera, la cuenta contable Cuentas por Cobrar Clientes y se deriva de las ventas propias del giro del negocio a través de los convenios institucionales, motivo por el cual estaría incumpliendo lo establecido en la Resolución NRO. SC.DSC.G.13.011 emitida por la Superintendencia de Compañías.

### **HECHO SUBSECUENTE**

Con fecha 1 de marzo del 2014 la compañía ha procedido a registrarse en el Catastro de Compañías con Ventas a Crédito, del Sistema Nacional de Registros de Datos Públicos y se encuentran en proceso de cumplimiento de lo dispuesto por la DINARDAP y Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## **6. OBLIGACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL Y LABORALES**

Hemos podido determinar que Comercializadora Ramirez Galván Cía. Ltda., se encuentra al día en el pago de obligaciones de Seguridad Social, Roles de Pago, y Decimos, conforme lo establece el Ministerio de Relaciones Laborales. Sus empleados se encuentran debidamente afiliados al Instituto de Seguridad Social, y sus contratos debidamente legalizados en el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Hemos podido determinar que Comercializadora Ramirez Galván Cía. Ltda., se encuentra al día en el pago de impuestos al 31 de Diciembre del 2014, sin embargo existe un valor pendiente de pago el mismo que corresponde al Impuesto a la Renta del año 2010. En la revisión efectuada de los comprobantes que mantiene la compañía, los mismos cumplen con lo dispuesto en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.

## 8. RECOMENDACIONES

| CUENTA                          | RECOMENDACIÓN  | RESPONSABLE                      |
|---------------------------------|--|----------------------------------|
| CAJA CHICA                      | Gerencia designará que el responsable del manejo de caja chica, proceda conforme establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, esto es, generar la respectiva reposición de caja chica en el sistema, de manera que se genere el reporte en el sistema, previa reposición del nuevo saldo.   | Contabilidad                     |
| CAJA CHICA                      | Contabilidad verificará que todos los gastos que se encuentran dentro del grupo de caja chica, se encuentren debidamente sustentados en comprobantes de venta válidos y que se actúe como agente de retención. Se verificará que el gasto se encuentre correctamente contabilizado.  |                                  |
| CAJA CHICA                      | Contabilidad, en forma periódica deberá realizar arqueos de caja, a las personas responsables de los fondos, mismos que deberán ser debidamente documentados.  | Contabilidad                     |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | La persona encargada de cuentas por cobrar institucionales, debe generar el reporte de cartera vencida con la finalidad de generar las respectivas gestiones de cobro ante la Institución con la cual se firmó el convenio o caso contrario a través de manera legal directamente con el cliente que se encuentra en mora.   | Contabilidad                     |
| INVENTARIOS                     | La empresa debe considerar la necesidad de efectuar al menos una constatación física de todo el inventario en su conjunto, con la finalidad de determinar los faltantes o sobrantes existentes y determinar responsables.  | Gerencia General<br>Contabilidad |
| INVENTARIOS                     | Contabilidad mantendrá un anexo de inventarios, que permita verificar que el mismo se encuentra debidamente cuadrado.  | Contabilidad                     |
| INVENTARIOS                     | Se deben separar las funciones entre el Bodeguero, Perchador y Facturador en la sucursal en Cuenca, con la finalidad de que exista control en el ingreso y constatación de información y productos.  | Gerencia General                 |
| INVENTARIOS                     | Se debe vigilar que el Bodeguero este pendiente de los productos caducados que se encuentran en las perchas y se guarden en las bodegas apropiadas con la finalidad de proceder a dar de baja conforme lo determine la Ley de Régimen Tributario Interno, y así también evitar multas o sanciones por otros organismos de control.   | Gerencia General                 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS      | Contabilidad deberá verificar que la provisión de décimo tercero y décimo cuarto estén debidamente cuadradas con la nómina registrada en el mes de diciembre con la finalidad de registrar de manera correcta el gasto por este concepto. De igual manera se debe tener un anexo respecto de los valores que corresponden a la provisión de vacaciones y que fueron cancelados a los empleados al momento de la liquidación. | Contabilidad                     |
| OBLIGACIONES CON EL IESS        | Se deberá registrar las novedades dentro del mes con la finalidad de que se generen las notas de crédito y/o ajustes en la planilla del mismo mes, esto con el objetivo de que las planillas queden generadas igual que el rol de pagos mensual.   | Contabilidad                     |

| CUENTA  | RECOMENDACIÓN   | RESPONSABLE                      |
|---|---|----------------------------------|
| OBLIGACIONES CON EL IESS                      | En el caso de existir valores por concepto de riesgos laborales o enfermedades, se debe realizar los ajustes de manera mensual.   | Contabilidad                     |
| OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | Existe pendiente el pago del Impuesto a la Renta del año 2010, por lo que es necesario se proceda a realizar dicho pago y dar cumplimiento a lo que establece la norma tributaria.  | Gerencia General<br>Contabilidad |
| PATRIMONIO                                    | Gerencia General deberá presentar la propuesta de distribución de utilidades a la Junta General de Socios, debido a que existen excedentes no distribuidos, esto con la finalidad de generar las retenciones en la fuente correspondientes sobre los dividendos.                                  | Gerencia General                 |
| INGRESOS                                      | Gerencia General, deberá elaborar el Presupuesto de Ingresos y Gastos del año, con la finalidad de poder evaluar el nivel de cumplimiento de metas, tanto de la empresa como del personal que trabaja en la misma.  | Gerencia General<br>Contabilidad |
| GASTOS  | Contabilidad verificará que el sistema genere correctamente el sistema de costos y corregir oportunamente errores que pudieren existir en el costo de venta.  | Contabilidad                     |
| GATOS   | Contabilidad verificará que los documentos que sustentan gastos cuenten con el respectivo soporte tributario, así mismo se verificara que registro contable se realice de acuerdo a la naturaleza del gasto.  | Contabilidad                     |
| OTROS ASPECTOS                                | Gerencia General, dispondrá la elaboración del Manual de Funciones y de Políticas de Control Interno para todo el personal que trabaja en la empresa, esto con la finalidad de tener establecidos los niveles de control y eficacia de las funciones encomendados a cada departamento y empleado. | Gerencia General                 |

#### **9. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES AUDITORIA DEL AÑO ANTERIOR EJERCICIO ECONOMICO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

De las recomendaciones efectuadas en el Informe de Auditoria del año 2013, y conforme consta en el Informe del Auditor, se puede determinar que de las 31 recomendaciones existentes, 11 recomendaciones que constituyen el 35,48% se cumplen, 3 recomendaciones que constituyen el 9,68% no se cumplen, y 17 recomendaciones que constituyen el 54,84% se cumplen en parte.

#### **10. OTROS INFORMES**

- Informe Confidencial para la Administración, dicho informe contendrá las observaciones y recomendaciones sobre la revisión efectuada a los procedimientos de control interno.
- Informe de Cumplimiento Tributario, dicho informe contendrá el resultado del análisis respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias.

Atentamente,

Dra. Vanéssa Rodríguez Torres

**AUDITORA EXTERNA**

**RNAE Nro. 910**

**DIRECCION:** Av. 8 de Diciembre y Tribuno, Urbanización La Gran Manzana

**TELEFONO:** 072541436 - 0988841354