

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

I. INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

RAZÓN SOCIAL	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.
RUC	1191732169001
PERIODO AUDITADO	1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
AUDITOR	Dra. Vanessa Rodríguez Torres
OPERATIVO	Lic. Guadalupe González

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios
DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros de DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA., 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 por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

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 en base al 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.

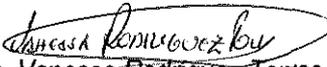
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones de los Estados Financieros. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la compañía 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 DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, se presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias del año fiscal 2015, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.


~~Dra. Vanessa Rodríguez Torres~~
AUDITORA EXTERNA
RNAE – No. 910

Loja, 8 de Abril del 2016

DIRECCIÓN: Av. 8 de Diciembre y Tribuno, Urbanización La Gran Manzana
TELEFONO: 072541436 - 0988841354

II. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2015

1. ACTIVOS		993,543.49
1.1. ACTIVO CORRIENTE	911,824.31	
1.1.1. ACTIVO DISPONIBLE	4,904.36	
1.1.1.01. CAJA	104.88	
1.1.1.01.02 Caja Chica	54.88	
1.1.1.01.03 Fondo Caja Licorera	50.00	
1.1.1.02. BANCOS	4,799.48	
1.1.1.02.01 Banco de Loja Cta Cte # 2901-076376	4,799.48	
1.1.2. ACTIVO EXIGIBLE	786,130.61	
1.1.2.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	732,578.23	
1.1.2.01.01 Cuentas por Cobrar CLIENTES	714,917.35	
1.1.2.01.02 Documentos en Garantías	86,256.95	
1.1.2.01.04 Cuentas por Cobrar VARIAS	8,291.27	
1.1.2.01.99 (Provision Cuentas Incobrables)	-76,887.34	
1.1.2.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EMPLEADOS	7,653.23	
1.1.2.02.01 Anticipo a Empleados	5,870.91	
1.1.2.02.02 Préstamos a Empleados	1,782.32	
1.1.2.03. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO	26,290.59	
1.1.2.03.02 Credito Tributario 1% Retención Renta	18,365.05	
1.1.2.03.04 Anticipo Impuesto a la Renta	3,180.12	
1.1.2.03.05 Crédito Tributario imp. Renta	4,745.42	
1.1.2.05. ANTICIPOS A PROVEEDORES	19,238.56	
1.1.2.05.01 Anticipo Proveedores Mercaderías	18,238.56	
1.1.2.05.03 Anticipo Honorarios Profesionales	1,000.00	
1.1.2.08. PRESTAMO A PARTICULARES	370.00	
1.1.2.08.03 Préstamo Proveedores Varios	370.00	
1.1.3. ACTIVO REALIZABLE	120,789.34	
1.1.3.01. MERCADERIAS	120,789.34	
1.1.3.01.01 Inventario de mercaderías IVA 12%	101,886.64	
1.1.3.01.02 Inventario de mercaderías IVA 0%	18,902.70	
1.2. ACTIVO FIJO TANGIBLE	81,719.18	
1.2.1. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	40,867.87	
1.2.1.03 Muebles y Enseres	5,109.61	
1.2.1.04 (Depreciación Acum. Muebles y Enseres)	-2,905.58	
1.2.1.05 Equipos de Oficina	1,886.35	
1.2.1.06 (Depreciacion Acum. Equipos de Oficina)	-521.25	
1.2.1.07 Equipos de Computación	12,797.27	
1.2.1.08 (Depreciacion Acum. Equipos de Computación)	-5,219.41	
1.2.1.09 Vehiculos	130,626.07	
1.2.1.10 (Depreciación Acum. Vehiculos)	-102,696.35	
1.2.1.11 Maquinaria	959.97	
1.2.1.12 (Depreciación Acum. Maquinaria)	-602.58	
1.2.1.13 Otros Activos	2,926.09	
1.2.1.14 (Depreciación Acum. Otros Activos)	-1,492.32	
1.2.2. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	40,851.31	
1.2.2.01 Terrenos	40,851.31	
1.3.1.03 Programas de Computación	1,430.00	
1.3.1.04 (Amort. Acum. de Programas de Computación)	-1,430.00	
2. PASIVOS		599,660.68
2.1. PASIVOS CORRIENTES	598,186.45	
2.1.1. CTAS Y DOCUM. X PAGAR PROVEEDORES	500,747.51	
2.1.1.01 Proveedores Mercaderías	489,311.89	
2.1.1.02 Otros Proveedores	11,435.62	
2.1.4. OBLIGACIONES CON EL FISCO	61,175.41	
2.1.4.01. RETENCIONES RENTA E IVA EFECTUADAS	671.15	
2.1.4.01.06 1% Retenciones Pendientes por Aplicar	671.15	

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Acumulado)

Al 31/12/2015



2.1.4.02. IVA VENTAS	60,504.26	
2.1.4.02.02 Obligaciones con el SRI X Pagar	18,907.49	
2.1.4.02.03 Iva Ventas a Crédito	41,596.77	
2.1.5. OBLIGACIONES CON EL IESS	4,939.95	
2.1.5.01. OBLIGACIONES CON EL IESS	4,939.95	
2.1.5.01.02 12.15% Aporte Patronal	2,500.87	
2.1.5.01.03 Préstamos Quirográfiarios	493.99	
2.1.5.01.04 9.45% Aporte personal	1,945.09	
2.1.6. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	31,323.58	
2.1.6.01. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	31,323.58	
2.1.6.01.01 Remuneraciones por pagar	8,162.49	
2.1.6.01.02 Desahucio por pagar	1,648.70	
2.1.6.01.05 Decimo tercer sueldo por Pagar	1,715.70	
2.1.6.01.06 Decimo cuarto sueldo por pagar	4,313.07	
2.1.6.01.07 Fondo de reserva por pagar	186.53	
2.1.6.01.09 Otras Cuentas Por Pagar de los Emplead	24.91	
2.1.6.01.12 15% Util. Empleados por Pagar	15,095.56	
2.1.6.01.23 Comisariato Fybeca por Pagar	176.62	
2.9. OTROS PASIVOS	1,474.23	
2.9.1. OTROS PASIVOS	1,474.23	
2.9.1.01 Depositos por identificar	1,474.23	
3. PATRIMONIO		393,882.81
3.1. CAPITAL SUSCRITO	1,500.00	
3.1.1. ACCIONISTAS	1,500.00	
3.1.1.01 Granda Estuardo	1,200.00	
3.1.1.02 Granda Mónica	300.00	
3.2. RESERVAS	19,716.77	
3.2.01 Reserva Legal	19,716.77	
3.8. RESULTADOS	372,666.04	
3.8.1. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	272,028.95	
3.8.1.01 Utilidad de ejercicios años anteriores	272,028.95	
3.8.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	100,637.09	
3.8.2.01 Utilidad del Ejercicio	100,637.09	

Elaborador por: SILVIA MARIN

Analista Contable

Aprobado por

DISTRIGRANDA CIA. LTDA.
Ruc: 1191732169001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resol. Nº NAC-PCTE...
del 29 de Julio del...

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)



Del 01/01/2015 al 31/12/2015

4. INGRESOS		4,013,991.54
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	4,011,755.26	
4.1.1. VENTAS	4,011,755.26	
4.1.1.01 Ventas IVA 12%	3,442,587.68	
4.1.1.02 Ventas IVA 0%	569,167.58	
4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES	679.00	
4.2.1. INTERESES Y COMISIONES FINANCIEROS	0.26	
4.2.1.05 Otras Rentas	0.26	
4.2.2. INGRESOS EN MERCADERIAS	678.74	
4.2.2.03 Ingreso de Promociones en Mercadería	678.74	
4.9.1. INGRESOS NO OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	1,557.28	
4.9.1.01 Ingres. por Recargos Varios	20.14	
4.9.1.02 Multas a Trabajadores	90.00	
4.9.1.03 Reembolso Telefonía Celular-Trabajadores	1,447.14	
5. GASTOS Y COSTOS		536,804.85
5.1. GASTOS OPERACIONALES	536,804.85	
5.1.1. GASTOS DE ADMINISTRACION	386,933.88	
5.1.1.01. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	328,013.98	
5.1.1.01.01 Sueldos	222,706.81	
5.1.1.01.02 Horas Extras	21,468.49	
5.1.1.01.05 Vacaciones	3,545.97	
5.1.1.01.06 Desahucio	2,163.55	
5.1.1.01.11 Decimo Tercer sueldo	20,221.09	
5.1.1.01.12 Decimo Cuarto Sueldo	10,886.35	
5.1.1.01.13 Aporte Patronal	29,637.37	
5.1.1.01.14 Fondo de Reserva	17,384.35	
5.1.1.02. ADMINISTRACION--OTROS BENEFICIOS	7,746.65	
5.1.1.02.02 Capacitación	400.00	
5.1.1.02.04 Festividades y Agasajos	547.60	
5.1.1.02.05 Uniformes	1,711.11	
5.1.1.02.06 Gastos Médicos	374.66	
5.1.1.02.08 Programa Salud y Seguridad Ocupacional	4,713.28	
5.1.1.03. GASTOS DE ADMINISTRAC. OFICINAS	23,619.21	
5.1.1.03.01 Servicio Agua Potable	511.72	
5.1.1.03.02 Servicio de Energía Eléctrica	3,642.81	
5.1.1.03.03 Servicio de Telefonía Fija	1,959.52	
5.1.1.03.04 Servicio de Telefonía Celular	3,934.37	
5.1.1.03.05 Servicio de Internet	430.00	
5.1.1.03.06 Servicio de Correo y Transporte	1,127.84	
5.1.1.03.07 Servicio de Seguridad Privada	392.47	
5.1.1.03.08 Servicios Varios	4,373.00	
5.1.1.03.09 Suministros de Oficina	1,286.31	
5.1.1.03.10 Imprenta, Fotocopias y Reproducciones	1,099.00	
5.1.1.03.12 Especies Valoradas	20.50	
5.1.1.03.15 Suministros Diversos	4,841.67	
5.1.1.04. GASTOS DE ADMINISTRACION VARIOS	19,944.87	
5.1.1.04.02 Rep. y Mant. de Equipo de Computación	565.00	
5.1.1.04.03 Rep. y Mant. de Edificio	16,528.86	
5.1.1.04.04 Servicio de Aseo y Limpieza	1,378.68	
5.1.1.04.08 Seguros Incendio-Robo Asalto-Fidelidad	1,472.33	
5.1.1.05. GASTOS DE ADMINIST.HONORARIOS	3,725.16	
5.1.1.05.03 Honorarios a Profesionales	2,722.48	
5.1.1.05.04 Honor.Notarios, Reg.Prop. y Mercantile	1,002.68	
5.1.1.06. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	874.24	
5.1.1.06.01 Publicaciones y Suscripciones	438.69	
5.1.1.06.02 Gastos de Gestión	435.55	

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA.

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)



Del 01/01/2015 al 31/12/2015

5.1.1.07. GASTOS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,009.77	
5.1.1.07.01 Impuesto al Predio Urbano	142.58	
5.1.1.07.02 Impuestos 1.5/1000 Activos Totales	490.66	
5.1.1.07.03 Gastos de Patente Municipal	1,181.07	
5.1.1.07.04 Permiso de Funcionamiento	279.64	
5.1.1.07.05 Impuestos y Contribuciones	915.82	
5.1.2. GASTOS DE VENTAS	75,347.22	
5.1.2.01. GASTOS VTAS.-SUELDOS Y BENEFICIOS	4,693.00	
5.1.2.01.03 Impulsación	4,693.00	
5.1.2.02. GASTOS EN VENTAS VARIOS	70,654.22	
5.1.2.02.02 Promoción y Publicidad	2,592.86	
5.1.2.02.03 Repuestos y Accesorios de Vehiculos	10,571.00	
5.1.2.02.04 Rep. y Mant. de Vehiculos	3,614.73	
5.1.2.02.05 Lubricantes	3,414.91	
5.1.2.02.06 Combustible	13,370.77	
5.1.2.02.09 Simert	323.20	
5.1.2.02.11 Gastos de Viaje, Hospedaje y Alimentac	25,053.20	
5.1.2.02.12 Autoconsumo	2,881.87	
5.1.2.02.13 Seguros Vehiculos	7,250.55	
5.1.2.02.16 Matriculacion Vehicular	1,581.13	
5.1.3. OTROS GASTOS Y COMISIONES	68,644.53	
5.1.3.01. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	22,977.08	
5.1.3.01.01 Gastos de IVA	11,152.92	
5.1.3.01.03 Servicios Bancarios	3,399.70	
5.1.3.01.04 Intereses Sobregiros	20.44	
5.1.3.01.06 Intereses Préstamos Bancarios	8,366.82	
5.1.3.01.07 Gastos Ret. Fte. de Impto. Rta. (Emit.	37.20	
5.1.3.02. PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	45,667.45	
5.1.3.02.03 Baja de Inventarios	22,924.83	
5.1.3.02.05 Depreciación de Activos Fijos	22,363.59	
5.1.3.02.06 Regulación Inventario en Menos	379.03	
5.1.4. GASTOS NO DEDUCIBLES PARA IMPTO.RENTA	5,879.22	
5.1.4.01. GASTOS NO DEDUC. VARIOS -ADMINIST.-VTAS.-	4,765.74	
5.1.4.01.01 Multas e Intereses Tributarios	17.30	
5.1.4.01.02 Multas e Intereses IESS-MRL	3,795.15	
5.1.4.01.03 Multas e Intereses Municipales	90.04	
5.1.4.01.04 Multas Vehículos Tránsito	411.45	
5.1.4.01.10 Gastos no Deducibles de Movilización	16.80	
5.1.4.01.13 Gastos no Deducibles de Gestión	5.00	
5.1.4.01.17 Gastos no Deducibles de Servicios Vari	3.00	
5.1.4.01.24 Gastos no Deducible de Suministros Div	25.00	
5.1.4.01.25 Interes y Multas SuperCias	402.00	
5.1.4.03. GASTOS NO DEDUCIBLES EN MERCADERIAS	1,113.48	
5.1.4.03.01 Regulacion de Inventarios en Menos	740.02	
5.1.4.03.02 Gastos no Deducibles de Promociones en	373.46	
5. COSTOS		3,376,549.60
6.1. COSTOS DE VENTAS Y MERCADERIAS	3,376,549.60	
6.1.1. COSTOS DE VENTAS	3,376,549.60	
6.1.1.01 Costo de Ventas 12%	2,881,155.99	
6.1.1.02 Costo de Ventas 0%	495,393.61	
Utilidad del Ejercicio		100,637.09

Elaborador por: SILVIA MARIN

Analista Contable

Aprobado por

DISTRIGRANDA CIA. LTDA.

Ruc: 1191732169001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Rocal MGNAS D.C.



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.
DIRECCIÓN	ORILLAS DEL ZAMORA Y CLODOVEO CARRIÓN No. S/N BARRIO: ZAMORA
EXPEDIENTE	201626
RUC	1191732169001
AÑO	2015
FORMULARIO	SCV.NIIF.201626.2015.1

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	-43027.19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-43027.19
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	4013991.54
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	4013991.54
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	0.00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	0.00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	-3913354.45
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	-3632362.19
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	-280992.26
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	0.00
INTERESES PAGADOS	950105	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950106	0.00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	-143664.28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	0.00
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	0.00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	0.00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	0.00
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	0.00
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	0.00
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	0.00
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	0.00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	0.00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	0.00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	0.00
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950220	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0.00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	0.00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	0.00
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	0.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CUENTA	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	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 (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-43027.19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	47931.55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4904.36
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	100637.09
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	79960.81
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	22636.59
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.00
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	0.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	0.00
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	15095.56
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	42248.66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-223645.09
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	8312.44
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	20305.37
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	-7564.10
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	-7978.96
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	-223886.63
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	-17864.02
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	137.13
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	4893.68
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	-43027.19


REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)
GRANDA TORRES ESTUARDO GEOVANY
 1102041744


CONTADOR
MARIN ZARITAMA SILVIA GERALDINE
 1104697592001
 25596

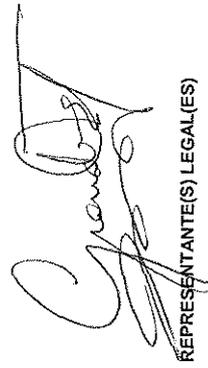
EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VEREDEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

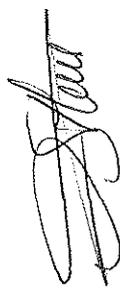
CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USDS\$	RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO								
	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES						RESULTADOS ACUMULADOS									
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
		ADICIÓN DE ACCIONES O PARTICIPACIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA POR EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y RESERVAS ESPECIALES	RESERVA DE ACTIVOS FINANCIEROS PARA LA VENTA	RESERVA DE VALUACIÓN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	RESERVA DE VALUACIÓN DE BIENES INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS DE VALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RENTA POR PROVISIONES DE LA ADICIÓN POR DE LAS MP	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DIFERENCIAS	RESERVA POR CAMBIOS	RESERVA POR VALUACIÓN	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	DETERMINADA PERIODO
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 REPRESENTANTE(S) LEGAL(ES)
 GRANDÁ TORRES ESTUARDO GEOVANY

1102041744



CONTADOR
 MARIN ZARITAMA SILVIA GERALDINE
 1104697592001
 25536

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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS



DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La **DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.**, con RUC N° 1191732169001 constituida en el cantón el Loja el 4 de junio de 2009. La compañía tiene un periodo de duración de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, este plazo puede ampliarse o reducirse por resolución de la junta general de socios.

La compañía se constituye para dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, comercialización, traslado, consignación y distribución de productos de consumo masivo y mercadería en general para el consumidor etc.

PRINCIPALES POLÍTICAS

1. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ (NIIF 1)

A partir del ejercicio 2012, presentara la información financiera bajo NIIF, para tal efecto se presenta un resumen de las Principales Políticas Contables.

El valor de los ajustes por la convergencia de las NEC a NIIF serán registradas en el patrimonio en la cuenta de Efectos adopción por primera vez.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los estados financieros reflejaran fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las Notas a los Estados Financieros, se presentara una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- Estado de situación financiera al cierre del periodo
- Estado de resultado integral del periodo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- Estado de flujos de efectivo del periodo
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

3. CUENTAS POR COBRAR (NIC 18)

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creara la reserva para cuentas incobrables. Para evaluar la fiabilidad del saldo de la provisión para cuentas incobrables al cierre de cada ejercicio económico se analizara las pérdidas reales por eliminación de cuentas por cobrar durante los últimos 5 años anteriores al año 2015, posterior al 2015 se contarán 3 años de registro en la contabilidad.

4. INVENTARIOS (NIC 2)

Se conciliarán los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

Los inventarios serán valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

Los inventarios en tránsito serán valorados al costo de adquisición

Los costos por las pérdidas reales de inventarios por obsolescencia o por otros motivos serán cargados a los resultados del respectivo ejercicio económico.

Los inventarios se asignaran el costo promedio ponderado.

5. IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC - 12)

Cumpliendo con las Normas de la NIC - 12, se crean las cuentas: **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** y **PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los activos originados por el Impuesto a la Renta calculados sobre los Gastos no Deducibles Temporarios, tales como: Exceso de Provisión para Cuentas Incobrables, Reserva para Jubilación Patronal para trabajadores con menos de 10 de años de

servicios, etc. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustan transfiriendo a los resultados del ciclo económico.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los pasivos originados por el Impuesto a la Renta sobre los montos del Superávit por Revalorizaciones de Activos Fijos Depreciables. A medida que se van depreciando, anualmente se registra el cruce, transfiriendo de Pasivos por Impuestos Diferidos a los Resultados de cada ejercicio económico.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a quinientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$500.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

- Terrenos
- Edificios
- Construcciones en Proceso
- Instalaciones
- Equipos de Computación
- Equipos de Oficina
- Muebles y Enseres
- Vehículos
- Maquinarias

DEPRECIACIÓN

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente y a los mismos se estimara un valor residual del 10 al 20% de los activos dependiendo de los mismos.

7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS-VENTAS (NIC 18)

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien o cuando se presta el servicio. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto no se registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA, no ha entregado el producto/servicio se contabilizara en el pasivo el valor del cobro, una vez entregado el producto o servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NIC 19)

Según Acta de Junta General Ordinaria de Socios de fecha 21 de agosto del 2015, la Junta Resuelve no adoptar la implementación de esta Norma, por ende no se Realiza Estudio Actuarial y se procede a regular registros contables existentes por esta Norma, en años anteriores, según Resolución de la misma Junta.

9. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC - 1)

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo Vigente.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral

10. RESOLUCIÓN No. SC-G-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS DEL ECUADOR,

Esta Resolución fue emitida el 15 de Marzo del 2011 y publicado en el Registro Oficial # 419 el Lunes 4 de Abril del 2011, reglamenta el destino que se dará a la Reservas Patrimoniales originadas en:

- a. Reserva de Capital originado en la transición del sucre al dólar (NEC 17)**
- b. Reserva por Donaciones**

- c. Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.
- d. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.
- e. Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles e Instrumentos Financieros.
- f. Utilidades de las Compañías Holding y Controladoras.

Para el caso de DISTIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. TDA.
Aplica las siguientes Reservas Patrimoniales:

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF: El saldo acreedor generado en los ajustes por la transición de las NEC a las NIIF, solo se destinara a compensar pérdidas acumulados o del último ejercicio económico.

Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo (Terrenos y Edificios): Saldo acreedor de estas Reservas será transferido a Efectos adopción por primera vez a medida que el activo sea utilizado por la empresa. El saldo se mantendrá separado de otros Superávit generados en el futuro por otros activos.

Atentamente,



Silvia Geraldine Marín Zaritama
CONTADORA GENERAL
DISTIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.

III. NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA:

Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Loja, el día 19 de Mayo del 2009 en la Notaría Primera del Cantón Loja.

La Resolución aprobatoria emitida por la Superintendencia de Compañías es la Nro. 09.L.ICLZCH.101, del 1 de Junio del 2009.

OBJETO SOCIAL:

El objeto social de Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda., es la importación, exportación, compra, venta, comercialización, traslado, consignación y distribución de todo tipo de productos de consumo masivo y mercadería en general.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, en las calles Orillas del Zamora y Clodoveo Carrión.

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 Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América (\$ 1.500.00), dividido en mil quinientas 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:

SOCIO	CAPITAL	PARTICIPACIÓN
Granda Torres Estuardo Geovany	1.200.00	80%
Granda Vaca Mónica Estefanía	300.00	20%
TOTAL	1.500.00	100%

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 (USD \$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD \$).

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 Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda., no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los Estados Financieros de Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.

Efectivo y Equivalentes: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Activos Financieros: Incluye la cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar. Las cuentas y documentos por cobrar son medidos al monto de la transacción, por lo tanto se encuentran medidos a su valor razonable, estos valores registrados no generan intereses.

Inventarios: El inventario de productos con tarifa 0% y 12% se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las bajas de inventario cumplen con lo previsto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Propiedad, Planta y Equipo: Los inmuebles se encuentran registrados al costo histórico, los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos de vehículos y maquinaria y equipo no se deprecian.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta, y se considera el porcentaje de depreciación y vida útil de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

ITEM	PORCENTAJE
Inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libro del activo y es reconocida en los resultados del año.

Pasivos Financieros: Incluye la cuentas por pagar proveedores, obligaciones con el iess, obligaciones con los empleados, y, otras cuentas por pagar, estos pasivos financieros se reconocen al monto de la transacción, por lo tanto se encuentran medidos a su valor razonable.

Impuesto a la Renta: Es calculado mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La norma tributaria vigente establece una tasa de impuesto del 22%. A partir del año 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo.

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes, son reconocidos cuando la compañía transfiere 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, a través de la emisión de la respectiva factura.

Costos y Gastos: Se registra a costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el ejercicio fiscal correspondiente.

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		4.904,36
1.1.1.01.02	Caja Chica	54,88
1.1.1.01.03	Fondo Caja Licorera	50,00
1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta Cte # 2901-076376	4.799,48

- **Caja Chica.-** Existe un fondo disponible de USD \$ 1.000,00, el mismo que sirve para el pago de gastos menores de la empresa. La Sra. Janeth Granda es la responsable del manejo del mismo, el Gerente General es quien autoriza la liquidación del fondo previo justificación del fondo anterior.
- **Fondo Caja Licorera.-** Es el fondo de sueltos que se maneja en la empresa y que se encuentra bajo la responsabilidad de la Sra. Marisa Vaca.
- **Banco de Loja.-** Los fondos de la cuenta bancaria son destinados para cubrir las obligaciones contraídas por la empresa, las conciliaciones bancarias son realizadas de manera mensual.

- *Referencia a la normativa: NIC 7.*

5. ACTIVO EXIGIBLE:

Corresponde a los saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015:

ACTIVO EXIGIBLE		732.578,23
1.1.2.01.01	Cuentas por Cobrar CLIENTES	714.917,35
1.1.2.01.02	Documentos en Garantías	86.256,95
1.1.2.01.04	Cuentas por Cobrar VARIAS	8.291,27
1.1.2.01.99	(Provisión Cuentas Incobrables)	-76.887,34

- **Cuentas por cobrar clientes.-** los valores registrados corresponden a la facturación por ventas que en la mayoría son a crédito. Las cuentas y documentos por cobrar son medidos al monto de la transacción, por lo tanto se encuentran medidos a su valor razonable, estos valores registrados no generan intereses, y la empresa mantiene un manejo adecuado del anexo de clientes.

De la circularización efectuada, se recibieron únicamente seis confirmaciones, las cuales indican que el saldo presentado se encuentra correcto.

- **Documentos en Garantía.-** Se incluyen el detalle de cheques posfechados entregados por los clientes.

- **Cuentas por cobrar varias.-**Corresponde a un valor pendiente de ser acreditado por parte del Servicio de Rentas Internas, por un registro no adecuado en una declaración sustitutiva que corresponde al mes de Junio del 2015, la empresa ha solicitado la devolución por pago indebido, y la administración tributaria a través resolución Nro. 11101215RDEV016869, de fecha 6 de octubre del 2015, resuelve aceptar el reclamo administrativo de pago indebido presentado por la empresa.
- **Provisión de cuentas incobrables.-** El cálculo de la provisión de cartera por deterioro o incobrabilidad, corresponde al saldo acumulado en ejercicios económicos anteriores. Para el ejercicio fiscal objeto de revisión no se realiza la provisión.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR EMPLEADOS		7.653,23
1.1.2.02.01	Anticipo a Empleados	5.870,91
1.1.2.02.02	Préstamos a Empleados	1.782,32

- **Anticipo de Empleados.-** Se registran los valores por concepto de Anticipo de Sueldo de los empleados, que en su gran mayoría se encuentran compensados en los roles dentro del mes.
- **Préstamos a Empleados.-** Se registran los valores generados por préstamos a empleados, valores que no generan intereses y que son descontados de manera mensual en el Rol de Pagos.

CUENTAS POR COBRAR AL FISCO		26.290,59
1.1.2.03.02	Crédito Tributario 1% Retención Renta Recibidas	18.365,05
1.1.2.03.04	Anticipo Impuesto a la Renta	3.180,12
1.1.2.03.05	Crédito Tributario imp. Renta	4.745,42

- **Crédito Tributario 1% Retención Renta.-** los valores registrados corresponden a las Retenciones de Impuesto a la Renta realizadas a favor de la empresa.
- **Anticipo de Impuesto a la Renta.-** Corresponde a los valores cancelados por la empresa por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta en los meses de Julio y Septiembre, de acuerdo a lo que establece la norma tributaria.
- **Crédito Tributario Impuesto a la Renta.-** Corresponde al saldo de crédito tributario por impuesto a la renta que mantiene la empresa.

ANTICIPOS A PROVEEDORES		19.238,56
1.1.2.05.01	Anticipo Proveedores Mercaderías	18.238,56
1.1.2.05.03	Anticipo Honorarios Profesionales	1.000,00

- **Anticipo Proveedores Mercaderías.-** Existen dos anticipos otorgados a proveedores que

son compensados en enero del 2016.

- **Anticipo de Honorarios Profesionales.-** Existe un anticipo otorgado por concepto de servicios profesionales de USD \$ 1.000,00 que no ha sido compensado desde el año 2010.

PRÉSTAMO A PARTICULARES		370,00
1.1.2.08.03	Préstamo Proveedores Varios	370,00

- **Prestamos Proveedores Varios.-** Existe un valor de USD \$ 60.00 que corresponde al año 2012 y USD \$ 310.00 corresponden a préstamos de años anteriores al 2012.

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

6. ACTIVO REALIZABLE:

Corresponde al Inventario de Mercadería disponible para la venta:

MERCADERÍAS		120.789,34
1.1.3.01.01	Inventario de mercaderías IVA 12%	101.886,64
1.1.3.01.02	Inventario de mercaderías IVA 0%	18.902,70

El inventario es medido al costo, y corresponde a la mercadería disponible para la venta. La compañía realiza constataciones físicas de los productos de manera bimensual, y una constatación física a fin de año, las bajas de inventario se encuentran debidamente sustentadas y notariadas, conforme lo determina la normativa tributaria.

El método de inventario que utiliza la empresa es el costo promedio.

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

7. ACTIVO FIJO:

Corresponde a la propiedad, planta y equipos que mantiene la empresa:

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		40.867,87
1.2.1.03	Muebles y Enseres	5.109,61
1.2.1.04	(Depreciación Acum. Muebles y Enseres)	-2.905,58
1.2.1.05	Equipos de Oficina	1.886,35
1.2.1.06	(Depreciación Acum. Equipos de Oficina)	-521,25
1.2.1.07	Equipos de Computación	12.797,27
1.2.1.08	(Depreciación Acum. Equipos de Computación)	-5.219,41
1.2.1.09	Vehículos	130.626,07
1.2.1.10	(Depreciación Acum. Vehículos)	102.696,35

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
1.2.1.11	Maquinaria	959,97
1.2.1.12	(Depreciación Acum. Maquinaria)	-602,58
1.2.1.13	Otros Activos	2.926,09
1.2.1.14	(Depreciación Acum. Otros Activos)	-1.492,32

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		40.851,31
1.2.2.01	Terrenos	40.851,31
1.3.1.03	Programas de Computación	1.430,00
1.3.1.04	(Amort. Acum. de Programas de Computación)	-1.430,00

Los activos que mantiene la empresa, se valorizan inicialmente al precio de adquisición, y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso.

Las mejoras o renovación que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados solo si es probable que se derivan de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.

La compañía mantiene un detalle de los bienes adquiridos mediante escritura de compra y el correspondiente cálculo de las depreciaciones que se afectan año a año. La empresa ha considerado los porcentajes de depreciación conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

8. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE:

El valor registrado en libros, corresponde al terreno que mantiene la empresa en el Parque Industrial.

ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		40.851,31
1.2.2.01	Terrenos	40.851,31
1.3.1.03	Programas de Computación	1.430,00
1.3.1.04	(Amort. Acum. de Programas de Computación)	-1.430,00

Activo Diferido: incluye los saldos contables de la cuenta:

Programas de Computación – Amortización Acumulada de Programa de Computación: Corresponde al valor registrado en libros del programa contable que mantiene la empresa, el mismo que se encuentra amortizado totalmente.

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

9. PASIVOS CORRIENTES:

Corresponde a los saldos pendientes de pago:

PASIVOS CORRIENTES		500.747,51
2.1.1.01	Proveedores Mercaderías	489.311,89
2.1.1.02	Otros Proveedores	11.435,62

Proveedores Mercaderías – Otros Proveedores: Corresponde a los valores registrados y pendientes de pago a los diferentes proveedores por compra de inventario y gastos de la empresa al 31 de diciembre del 2015. Las cuentas y documentos por pagar son medidos al monto de la transacción, por lo tanto se encuentran medidos a su valor razonable. El Anexo de Proveedores es igual al registrado en los mayores contables.

De la circularización efectuada, se recibieron únicamente cuatro confirmaciones, las cuales indican que el saldo presentado se encuentra correcto.

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

OBLIGACIONES CON EL FISCO		61.175,41
2.1.4.01.06	1% Retenciones Pendientes por Aplicar	671,15
2.1.4.02.02	Obligaciones con el SRI X Pagar	18.907,49
2.1.4.02.03	Iva Ventas a Crédito	41.596,77

1% Retenciones Pendientes de Aplicar: Corresponde a los valores que la empresa tiene a su favor por concepto de retenciones emitidas a la empresa por concepto de impuesto a la renta, dicho valor se cierra con el pago del Impuesto a la Renta del año 2015.

Obligaciones con el SRI por Pagar: Corresponde a los valores que se encuentran pendientes de pago a la Administración Tributaria a Diciembre del 2015 y que son compensados en el mes de Enero del 2016.

IVA Ventas a Crédito: Corresponde a los valores que se encuentran pendientes de pago a la Administración Tributaria por concepto de IVA.

OBLIGACIONES CON EL IESS		4.939,95
2.1.5.01.02	12.15% Aporte Patronal	2.500,87
2.1.5.01.03	Préstamos Quirografarios	493,99
2.1.5.01.04	9.45% Aporte personal	1.945,09

12.15% Aporte Patronal – 9.45% Aporte Personal por Pagar – Prestamos Quirografarios: Corresponde a los valores que se encuentran pendientes de pago a la Seguridad Social, por

trabajadores del mes de diciembre del 2015. Se verifica mensualmente el pago con el mayor contable.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		31.323,58
2.1.6.01.01	Remuneraciones por pagar	8.162,49
2.1.6.01.02	Desahucio por pagar	1.648,70
2.1.6.01.05	Décimo tercer sueldo por Pagar	1.715,70
2.1.6.01.06	Décimo cuarto sueldo por pagar	4.313,07
2.1.6.01.07	Fondo de reserva por pagar	186,53
2.1.6.01.09	Otras Cuentas Por Pagar de los Empleados	24,91
2.1.6.01.12	15% Util. Empleados por Pagar	15.095,58
2.1.6.01.23	Comisariato Fybeca por Pagar	176,62

Remuneraciones por Pagar: Corresponde a los valores que se encuentran pendientes de pago a los empleados del mes de diciembre del 2015.

Desahucio por pagar: Corresponde a los valores que se encuentran registrados según el Estudio Actuarial del 2012.

Décimo Tercer Sueldo: Corresponde a la provisión del mes de diciembre generada para el pago del Décimo Tercer Sueldo. El cálculo realizado en base al anexo del IESS concuerda con el valor registrado en el mayor contable.

Décimo Cuarto Sueldo: Corresponde a la provisión de los meses de agosto a diciembre generada para el pago del Décimo Cuarto Sueldo. El cálculo realizado en base al anexo del IESS concuerda con el valor registrado en el mayor contable.

Fondos de Reserva: Corresponde a los valores que están pendientes de pago a la Seguridad Social y su valor corresponde al registrado en la Planilla de Pago del mes de enero del 2016.

Fybeca: Corresponde a los valores generados por consumo de medicina de los empleados, el valor registrado en la Nómina y el listado de Consumos emitido por Fybeca, no registra diferencia.

- *Referencia a la normativa: NIC 32 y NIC 39.*
- *Referencia a la normativa: NIC 19.*

10. OTROS PASIVOS:

Depósitos por Identificar: Se registra este valor debido a que existen clientes de provincia que realizan los depósitos y no notifican el pago, la cuenta se compensan máximo hasta el siguiente mes.

OTROS PASIVOS		1.474,23
2.9.1.01	Depósitos por identificar	1.474,23

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

11. 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, no han existido aumentos de capital.

CAPITAL SUSCRITO		1.500,00
3.1.1.01	Granda Estuardo	1.200,00
3.1.1.02	Granda Mónica	300,00

12. RESERVA:

Reserva: Existe un valor registrado conforme determina la ley,

RESERVAS		19.716,77
3.2.01	Reserva Legal	19.716,77

13. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES – UTILIDAD DEL EJERCICIO

Resultado de Ejercicios Anteriores – Utilidad del Ejercicio: Existen las utilidades de los ejercicios económicos anteriores, que los socios no han decidido la repartirse.

RESULTADOS		372.666,04
3.8.1.01	Utilidad de ejercicios años anteriores	272.028,95
3.8.2.01	Utilidad del Ejercicio	100.637,09

14. INGRESOS

Al 31 de diciembre los ingresos se conforman de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES		4.011.755,26
4.1.1.01	Ventas IVA 12%	3.442.587,68
4.1.1.02	Ventas IVA 0%	569.167,58
INGRESOS NO OPERACIONALES		2.236,28
4.2.1.05	Otras Rentas	0,26
4.2.2.03	Ingreso de Promociones en Mercadería	678,74
4.9.1.01	Ingres. por Recargos Varios	20,14
4.9.1.02	Multas a Trabajadores	90,00
4.9.1.03	Reembolso Telefonía Celular-Trabajadores	1.447,14

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, a través de la emisión de la respectiva factura.

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

15. GASTOS OPERACIONALES

Incluye los saldos contables de las cuentas:

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		328.013,98
5.1.1.01.01	Sueldos	222.706,81
5.1.1.01.02	Horas Extras	21.468,49
5.1.1.01.05	Vacaciones	3.545,97
5.1.1.01.06	Desahucio	2.163,55
5.1.1.01.11	Décimo Tercer sueldo	20.221,09
5.1.1.01.12	Décimo Cuarto Sueldo	10.886,35
5.1.1.01.13	Aporte Patronal	29.637,37
5.1.1.01.14	Fondo de Reserva	17.384,35

Sueldos y Beneficios Sociales Corresponde a los gastos generados por la empresa utilizados para el pago a empleados y colaboradores que ayudan en el correcto desenvolvimiento de la empresa.

El valor de Décimo Tercero y Décimo Cuarto, están debidamente legalizados por el Ministerio de Trabajo.

ADMINISTRACIÓN-OTROS BENEFICIOS		7.746,65
5.1.1.02.02	Capacitación	400,00
5.1.1.02.04	Festividades y Agasajos	547,60
5.1.1.02.05	Uniformes	1.711,11
5.1.1.02.06	Gastos Médicos	374,66
5.1.1.02.08	Programa Salud y Seguridad Ocupacional	4.713,28

Administración – Otros Beneficio.- Se registran los gastos realizados en beneficio de los empleados de la empresa, dichos gastos se encuentran debidamente respaldados en documentos que cumplen la normativa tributaria.

GASTOS DE ADMINISTRAC. OFICINAS		23.619,21
5.1.1.03.01	Servicio Agua Potable	511,72
5.1.1.03.02	Servicio de Energía Eléctrica	3.642,81
5.1.1.03.03	Servicio de Telefonía Fija	1.959,52
5.1.1.03.04	Servicio de Telefonía Celular	3.934,37
5.1.1.03.05	Servicio de Internet	430,00
5.1.1.03.06	Servicio de Correo y Transporte	1.127,84

GASTOS DE ADMINISTRAC. OFICINAS		
5.1.1.03.07	Servicio de Seguridad Privada	392,47
5.1.1.03.08	Servicios Varios	4.373,00
5.1.1.03.09	Suministros de Oficina	1.286,31
5.1.1.03.10	Imprenta, Fotocopias y Reproducciones	1.099,00
5.1.1.03.12	Especies Valoradas	20,50
5.1.1.03.15	Suministros Diversos	4.841,67

Los gastos por servicios de agua potable, se generan a través de liquidación de compra debido a que los mismos están a nombre del dueño de la propiedad y no existe Contrato de Arrendamiento debidamente firmado y legalizado.

GASTOS DE ADMINIST. HONORARIOS		3.725,16
5.1.1.05.03	Honorarios a Profesionales	2.722,48
5.1.1.05.04	Honor. Notarios, Reg. Prop. y Mercantiles	1.002,68

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		3.884,01
5.1.1.06.01	Publicaciones y Suscripciones	438,69
5.1.1.06.02	Gastos de Gestión	435,55
5.1.1.07.01	Impuesto al Predio Urbano	142,58
5.1.1.07.02	Impuestos 1.5/1000 Activos Totales	490,66
5.1.1.07.03	Gastos de Patente Municipal	1.181,07
5.1.1.07.04	Permiso de Funcionamiento	279,64
5.1.1.07.05	Impuestos y Contribuciones	915,82

Los valores de gastos registrados dentro de este grupo se generan a través de un comprobante que cumple con los requisitos tributarios establecidos en la Ley

GASTOS DE VENTAS		75.347,22
5.1.2.01.03	Imbursación	4.693,00
5.1.2.02.02	Promoción y Publicidad	2.592,86
5.1.2.02.03	Repuestos y Accesorios de Vehículos	10.571,00
5.1.2.02.04	Rep. y Mant. de Vehículos	3.614,73
5.1.2.02.05	Lubricantes	3.414,91
5.1.2.02.06	Combustible	13.370,77
5.1.2.02.09	Simert	323,20
5.1.2.02.11	Gastos de Viaje, Hospedaje y Alimentación	25.053,20
5.1.2.02.12	Autoconsumo	2.881,87
5.1.2.02.13	Seguros Vehículos	7.250,55
5.1.2.02.16	Matriculación Vehicular	1.581,13

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.

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		68.644,53
5.1.3.01.01	Gastos de IVA	11.152,92
5.1.3.01.03	Servicios Bancarios	3.399,70
5.1.3.01.04	Intereses Sobregiros	20,44
5.1.3.01.06	Intereses Préstamos Bancarios	8.366,82
5.1.3.01.07	Gastos Ret. Fte. de Impto. Rta. (Emit. y no Entr.)	37,20
5.1.3.02.03	Baja de Inventarios	22.924,83
5.1.3.02.05	Depreciación de Activos Fijos	22.363,59
5.1.3.02.06	Regulación Inventario en Menos	379,03

GASTOS NO DEDUCIBLES PARA IMPTO. RENTA		5.879,22
5.1.4.01.01	Multas e Intereses Tributarios	17,30
5.1.4.01.02	Multas e Intereses IESS-MRL	3.795,15
5.1.4.01.03	Multas e Intereses Municipales	90,04
5.1.4.01.04	Multas Vehiculos Tránsito	411,45
5.1.4.01.10	Gastos no Deducibles de Movilización	16,80
5.1.4.01.13	Gastos no Deducibles de Gestión	5,00
5.1.4.01.17	Gastos no Deducibles de Servicios Varios	3,00
5.1.4.01.24	Gastos no Deducible de Suministros Diversos	25,00
5.1.4.01.25	Interés y Multas Super Cías	402,00
5.1.4.03.01	Regulación Inventario en Menos	740,02
5.1.4.03.02	Gastos no Deducibles de Promociones en Mercaderías	373,46

Otros Gastos: Dentro de este grupo se encuentran los gastos generados por pagos a instituciones financieras, pagos de impuestos a la administración tributaria, depreciaciones, y valores de gastos no deducibles que se generaron por el giro del negocio.

Existen valores registrados por concepto de pago de multas por presentación de información de manera tardía a instituciones como el Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Trabajo, Municipio de Loja, Agencia de Transito y Superintendencia de Compañías.

COSTOS DE VENTAS		3.376.549,60
6.1.1.01	Costo de Ventas 12%	2.881.155,99
6.1.1.02	Costo de Ventas 0%	495.393,61

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

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO:

RESULTADO DEL EJERCICIO		100.637,09
3.8.2.01	Utilidad del Ejercicio	100.637,09

16. DIRECCIÓN NACIONAL DE REGISTRO DE DATOS 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.

Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2015, registra en su Estado de Situación Financiera, la cuenta contable Cuentas por Cobrar Clientes que se deriva de las ventas propias del giro del negocio, motivo por el cual estaría incumpliendo lo establecido en la Resolución NRO. SC.DSC.G.13.011 emitida por la Superintendencia de Compañías.

A la fecha de culminación de la Auditoría, la empresa ha iniciado el proceso de registro en la Dirección Nacional de registro de Datos Públicos y se encuentra preparando la base de datos para poder generar los reportes necesarios.

17. OBLIGACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL Y LABORALES

Hemos podido determinar que Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda., se encuentra al día en el pago de obligaciones de Seguridad Social, Roles de Pago, y Decimos, de acuerdo a lo dispuesto por 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.

18. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Hemos podido determinar que Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda., se encuentra al día en el pago de impuestos al 31 de Diciembre del 2015. 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.

19. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES

Del seguimiento a las recomendaciones que se efectuaron en la auditoría del año 2014, se puede determinar que existen un cumplimiento del 52.38%.

20. OTROS INFORMES

- Informe de Cumplimiento Tributario, dicho informe contendrá el resultado del análisis respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias y será presentado en el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



~~Dra. Vanessa Rodríguez Torres~~

AUDITORA EXTERNA

RNAE Nro. 910

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

TELEFONO: 072541436 - 0988841354