



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 DE LA SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

Cuenca, 28 de Marzo de 2013

A la Junta de Accionistas y Directorio de la
SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

Introducción:

1. He auditado el Balance General adjunto de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estados de Resultados por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., hasta el 31 de diciembre de 2012, la Compañía no ha sido auditada por otros auditores externos (persona jurídica ni persona natural), por lo que no se tiene una opinión al respecto.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF5. Esta razonabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAS) y las Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión: La información en los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, en su conjunto, es razonable.

4. En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012, y los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC- RNAE: 845

Marzo 28 de 2013
Cuenca - Ecuador

Cuenca, 28 de Marzo de 2013

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC- RNAE: 845

Marzo 28 de 2013
Cuenca - Ecuador



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Informe de Cumplimiento Tributario:

5. De acuerdo con la Resolución SRI 1701 publicada en el suplemento del R. O. del 8 de Enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre de 2012, estas no han tenido ninguna incidencia dentro de los resultados de los estados financieros presentados.

Información General:

6. La auditoría externa a los estados financieros al 31 de diciembre de los años 2012, de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionalidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y los dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador, Código del Trabajo, Estatutos de la Compañía, y LAS Normas Internacionales de Información financiera (NIIF5), aplicables a este sector.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, se limitan a los requerimientos legales establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuenca, 28 de Marzo de 2013

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC: RNAE-845

Marzo 28 de 2013
Cuenca - Ecuador



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

ESTADOS FINANCIEROS

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO	2,280,060.09			
ACTIVO CORRIENTE		1,095,967.64		
ACTIVO DISPONIBLE			128,414.98	
CAJA				13,260.37
Caja y valores por confirmar				13,260.37
BANCOS				115,154.61
Banco Bolivariano Fabrica				60,643.09
Banco Bolivariano Guayaquil				5,367.47
Banco Bolivariano Quito				6,061.66
Banco Produbanco				32,295.00
Banco Pichincha				1,131.49
Banco del Austro				1,140.33
Banco Internacional				6,355.38
Cooperativa JEP Ahorros				160.19
ACTIVO EDDIBLE			467,883.29	
CUENTAS POR COBRAR				211,068.04
Cientes				214,313.17
Provision Cuentas Incobrables				-3,245.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				218,813.91
Anticipo a Proveedores				35,634.25
Anticipo a Empleados				6,563.74
Anticipos gerencia				21,432.00
Anticipo importaciones				72,856.39
Anticipo Gerencia Almacenes				8,000.00
Anticipos FISA				917.03
Anticipos entregados EDEC				73,390.50
CREDITO TRIBUTARIO				38,001.34
Credito Tributario Renta año anterior				7,331.83
Credito Tributario Renta				30,669.51
ACTIVO REALIZABLE			499,669.37	
INVENTARIOS				499,669.37
Materia prima				201,950.38
Productos en proceso				27,658.97
Productos terminados				139,254.79



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Mercaderíasalmacen Quito				23,865.33
Mercaderíasalmacen Cuenca				24,846.93
Mercaderíasalmacen Guayaquil				45,678.05
Mercaderíasalmacen Mall del Río				4,251.67
Mercadería en consignación				32,163.25
ACTIVO FIJO		1,194,092.45		
NO DEPRECIABLES			509,040.00	
TERRENOS			509,040.00	
Costo Terrenos				509,040.00
DEPRECIABLES		674,557.45		
MAQUINARIA Y EQUIPO			369,015.01	
Costo Maquinaria y equipo				410,071.19
Costo Maquinaria y equipo				-2,460.30
Dep. Acum. Maquinaria y equipo				-38,595.88
VEHICULOS			83,599.97	
Costo Vehículos				104,500.00
Dep. Acum. Vehículos				-20,900.03
EDIFICIOS			222,342.47	
Costo Edificios				227,654.40
Dep. Acum. Edificios				-5,311.93
PROPIEDADES DE INVERSION		95.00		
Inversiones en acciones			95.00	

PASIVO	937,122.64			
PASIVO CORRIENTE		511,076.43		
OBLIGACIONES INMEDIATAS		511,076.43		
PROVEEDORES			170,622.67	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			130,263.62	
Acreedores varios				958.77
Tarjetas credito diners - ecua				18,743.85
Prestamos Bco. corto Plazo				110,580.00
IMPUESTOS POR PAGAR				
IVA - RETENCIONES - RENTA			123,327.12	
Iva Cobrado Ventas				0.00
Retenciones a proveedores Renta				0.00
Impuesto a la Renta				40,295.68
Iva y retenciones mensuales				83,031.43
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			76,903.57	
Decimo Tercer Sueldo				4,069.84
Decimo Cuarto Sueldo				12,911.15



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Vacaciones por Pagar				2,539.67
Multas y Atrazos				1,159.46
Descuentos Rol - Coralcard				163.31
Participacion empleados				26,614.46
Sueldos por pagar				29,445.68
IESS POR PAGAR			9,960.45	
Aportes less				8,985.50
Prestamos less				258.77
Fondos de Reserva				716.18
PASIVO LARGO PLAZO		426,046.21		
PRESTAMOS A LARGO PLAZO			209,467.53	
PRESTAMOS BANCARIOS			209,467.53	
Prestamos Bco. Largo Plazo				209,467.53
PROVISIONES SOCIALES			216,578.68	
PROVISIONES PERSONAL			216,578.68	
Jubilacion Patronal				181,847.42
Desahucio				34,731.26

PATRIMONIO	1,342,937.45			
CAPITAL		1,342,937.45		
CAPITAL SOCIAL			1,342,937.45	
SOCIOS				112,250.00
Miguel Monsalve				57,253.00
Catherine Cazorla				21,329.00
Catalina Monsalve				11,226.00
Xavier Monsalve				11,226.00
Rosana Monsalve				11,226.00
RESERVAS				39,853.75
Reserva Legal				27,596.68
Reserva a revalorizacion				12,257.07
RESULTADOS			498,024.65	
Utilidades Acumuladas				393,031.05
Utilidad del Ejercicio				104,993.60
RESULTADOS APLICACION NIIFs			692,799.05	
Superavit por valuacion				695,549.05
Resultados acumulados NIIFs				-2,750.00

GERENTE

CONTADOR



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INGRESOS	3,225,779.13				
INGRESOS OPERATIVOS		3,223,918.53			
VENTAS			3,223,918.53		
VENTAS 12%				3,213,600.60	
Ventas 12%					213,164.06
Ventas 12%					1,688,893.54
Ventas 12%					685,652.92
Ventas 12%					66,417.57
Ventas 12%					583,792.81
Descuento en Ventas 12%					-20,394.46
Descuento en Ventas 12%					-83.27
Descuento en Ventas 12%					-488.94
VENTAS 0%				10,317.93	
Ventas 0%					5,875.56
Ventas 0%					120.00
Ventas 0%					15.00
Descuento en Ventas 0%					950.00
INGRESOS NO OPERATIVOS		1,860.60			150.16
INGRESOS VARIOS			1,860.60		
Intereses ganados				0.80	
Otros ingresos				333.82	
Otros ingresos				1,069.08	
Otros ingresos				79.98	
Otros ingresos				115.71	
Otros ingresos				113.89	
	3,225,779.13				

EGRESOS	3,048,349.40				
COSTOS		3,077,525.30			
COSTOS DE VENTAS			1,890,149.72		
COSTO DE VENTAS				1,890,149.72	
Costo Materia prima					1,604,978.45
Costo mano de obra					285,171.23
GASTOS DE FABRICACION		187,375.58			
VIARIOS DE FABRICACION				187,375.58	



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Energia Eléctrica				7,100.46
Combustibles y lubricantes				72.45
Mant. y Rep. Maquinaria y Eq.				17,569.63
Seguros Maq. y Equipo				10,549.04
Depreciaciones Act. Fijos				42,849.14
Transporte compras				19,610.83
Suministros Fabrica				1,300.24
Servicios de terceros				22,531.40
Capacitación obreros				1,734.00
Repuestos y Periferia				5,080.71
Gastos Importación				24,279.40
Herramientas				860.00
Arriendo Planta y Bodega				31,839.28
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS		925,369.05		
GASTOS VARIOS ADM. Y VTAS			877,625.85	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			171,537.81	
Sueldos				124,821.32
XIII Sueldo				10,595.35
XIV Sueldo				2,627.92
Fondos de Reserva				11,845.18
Aporte Patronal				15,488.71
Bonos e incentivos				3,122.06
Otros gastos personal				3,037.37
GASTOS VARIOS ADMINISTRACION			278,475.88	
Servicios básicos				1,948.22
Programas computación-software				10,191.72
Útiles Oficina				1,543.02
Correspondencia				6,226.38
Matrícula vehículos				2,319.00
Gastos Viaje Viáticos				14,616.33
Equipo de Oficina				13,079.49
Seguros y Reaseguros				9,377.49
Publicidad				59,112.02
Honorarios Profesionales				18,129.60
Gestión cobros - admin. Vta				3,747.50
Cuotas y Contribuciones				1,729.21
Patentes Municipales				2,580.24
Depreciaciones A.				20,455.64
Telefonía celular / Internet				11,395.31
Ases y Limpieza				2,780.81



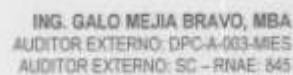
ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Servicios Bancarios				1,344.53
Seguridad y Vigilancia				3,226.09
Uniformes Personal				1,037.81
Mant.yRep.Act.Fijos				4,893.71
Servicios prestados				7,537.20
Fletes por ventas				44,518.39
Varios oficina				3,773.47
Publicidad Marc-Atms				5,323.56
Publicidad Marca-Dctos				24,389.14
GASTOS ALMACEN CUENCA			94,128.18	
Sueldos y beneficios sociales				44,287.72
Movilizacion-Alimentacion V				335.06
Publicidad				314.45
Servicios basicos				1,722.09
Papeleria				474.89
Materiales Aseo y Limpieza				283.96
Fletes y Transp.Ventas				48.39
Arriendo Almacen				18,000.00
Mant.yReparacion Activos Fijos				2,440.71
Comisiones T. Credito				9,096.87
Adecuacion local				12,607.31
Gastos no deducibles Cuenca				3,816.66
Servicios de terceros				698.15
GASTOS ALMACEN QUITO			126,385.82	
Permisos y otros				2,246.79
Sueldos y beneficios sociales				47,159.62
Comisiones vtas				166.79
Movilizacion-Alimentacion V				2,651.72
Publicidad				8,002.45
Servicios basicos				1,683.80
Papeleria				261.88
Materiales Aseo y Limpieza				63.47
Fletes y Transp.Ventas				2,854.10
Arriendo Almacen				35,500.88
Mant.yReparacion Activos Fijos				4,095.73
Seguridad y Vigilancia				890.00
Comisiones T. Credito				8,485.71
Adecuacion local				4,639.14
Gastos no deducibles Quito				6,220.84
Servicios de terceros				1,660.90



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

GASTOS ALMACEN GQUL			143,603.06	
Sueldos y beneficios sociales				52,549.88
Permisos y otros				1,276.92
Comisiones vtae				754.49
Movilizacion Alimentacion V				720.55
Publicidad				13,448.96
Servicios basicos				6,563.11
Papeleria				359.00
Materiales Aseo y Limpieza				109.67
Fletes y Transp.Ventas				786.47
Arriendo Almacen				37,090.00
Manit y Reparacion Activos Fijos				3,163.10
Seguridad y Vigilancia				816.00
Comisiones T. Credito				7,510.99
Adecuacion local				708.03
Gastos no deducibles Guayaquil				9,491.50
Servicios de terceros				9,296.39
GASTOS ALMACEN MALL DEL RIO			63,895.10	
Sueldos y beneficios sociales				8,924.96
Publicidad				6,824.63
Servicios basicos				457.55
Papeleria				138.16
Materiales Aseo y Limpieza				43.94
Arriendo Almacen RG				137.33
Arriendo Almacen VIC				13,680.00
Arriendo Almacen VMC				6,050.00
Arriendo Almacen AM				3,600.00
Comisiones T. Credito				1,184.38
Adecuacion local				21,782.74
Gastos no deducibles Mall del Rio				111.20
Servicios de terceros				499.50
Varios Oficina				60.71
GASTOS NO DEDUCIBLES FABRICA		49,960.86		
GASTOS VARIOS NO DEDUCIBLES			49,960.86	
Sueldos no aportados				4,489.19
Comisiones no aportadas				1,714.40
Bonos no aportadas				230.00
Retenciones no realizada				715.58
Movilizacionalimentacion				16,354.01
Servicios de terceros				18,760.97



Gastos de caja chica				400.21
Multas por protestos				1,036.00
Servicios varios				7,171.46
GASTOS FINANCIEROS		43,237.39		
INTERESES			43,237.39	
Intereses Prestamos Bcos				13,869.41
Intereses Prestamos personas natur				3,483.78
Intereses Sobregiro-Protesto				3,633.85
Intereses por mora				1,770.84
Comisiones banco				5,159.53
Insumo salida de divitas				15,320.08



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.			
FLUJO DE EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			
Cuentas	Saldos al		Variación
	31-dic-12	31-dic-11	
-			
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos			
Caja	13.260,37	4.503,67	8.756,70
Bancos	115.154,61	25.679,78	89.474,83
Cuentas y documentos por cobrar			
Clientes	214.313,17	301.254,38	(86.941,21)
Provisión cuentas incobrables	(3.245,13)	(3.245,14)	0,00
Préstamos y anticipos a empleados	6.563,74	7.629,99	(1.066,25)
Otras cuentas por cobrar	212.350,17	63.930,01	148.420,16
Inventarios			
Realizable	499.609,37	252.186,03	247.423,34
Provisión VNR	0,00		0,00
Impuestos y pagos anticipados			
Impuesto a la renta anticipado			0,00
Impuesto al valor agregado			0,00
Retenciones en la fuente	38.001,34	7.331,83	30.669,51
Impuesto a la salida de divisas	0,00		0,00
Gastos pagados por anticipado			0,00
ACTIVO FIJO			
Costo	1.248.805,29	1.183.166,23	65.639,06
Depreciación acumulada	(64.807,84)	0,00	(64.807,84)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos biológicos			0,00
Inversiones en asociadas	95,00	95,00	0,00
Otros activos no corrientes			0,00
TOTAL ACTIVOS	2.280.060,08	1.842.531,79	
PASIVOS			
CORRIENTE			
Préstamos bancarios	110.560,00	0,00	110.560,00
Cuentas por pagar a proveedores y otros	190.325,29	64.231,64	126.093,65



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Participación a trabajadores	26.614,46	20.943,06	5.671,40
Beneficios de empleados corriente	60.349,56	30.635,30	29.614,26
Impuesto a la renta	40.295,69	39.888,18	407,51
Impuestos y retenciones por pagar	83.031,43	35.674,45	47.356,98
NO CORRIENTE			
Préstamos a largo plazo			
Obligaciones bancarias L/P	209.467,53	202.167,61	7.304,92
Jubilación patronal	216.578,68	216.578,68	0,00
Ingresos diferidos			0,00
Pasivo por impuesto diferido			0,00
TOTAL PASIVO	937.122,64	610.113,92	
PATRIMONIO			
Capital social	112.260,00	112.260,00	0,00
Reserva legal	27.586,68	22.070,70	5.515,98
Reserva facultativa	0,00	0,00	0,00
Otras reservas	12.257,07	12.257,07	0,00
Superávit por valuación	0,00	0,00	0,00
Resultados acumulados adopción 1ra. Vez	692.799,05	692.799,05	0,00
Resultados acumulados	393.031,05	318.181,36	74.849,69
Resultado del período	104.993,60	74.849,69	30.143,91
TOTAL PATRIMONIO	1.342.937,45	1.232.417,87	
UTILIDAD DEL PERIODO	177.429,73		
15% EMPLEADOS	26.614,46		
IMPUESTO RENTA	40.295,69	110.519,58	
RESERVA LEGAL	5.525,98	5.525,98	
UTILIDAD NETA	104.993,60	22.432,00	

La Compañía tiene sus operaciones administrativas y financieras, tanto centralizadas en Asesoría Financiera General, como descentralizadas en las sucursales, Gerencia Regional y Compañías.

GERENTE

CONTADOR



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 846

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el 31 de Agosto de 1981, mediante resolución de la Intendencia de Compañías de Cuenca No. RLC-747-81, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 20 de Septiembre de 1981 con el Número 152. Su actividad principal es la fabricación y comercialización de muebles de metal y madera, construir sucursales en otras ciudades del país, y en general realizar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana y que estén relacionados con el objeto principal de la Compañía. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el registro Único de Contribuyentes No. 0190082466001.

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., se encuentra regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

2. AMBITO DE OPERACIÓN

Ejerce sus actividades dentro del País.

3. DOMICILIO

Su domicilio principal es el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, ubicada en la calle Humbolt 3-164 y Abelardo J. Andrade.

4. DIRECCION, ADMINISTRACION Y CONTROL

La Compañía tiene los siguientes organismos y dignatarios: Junta General de Accionistas, Directorio, Presidente, Vicepresidente, Gerente General y Comisarios.

- (1) Asesoría financiera de inversión y gestión
- (2) Evaluación de posibles riesgos por actividades de alto riesgo
- (3) Vigilancia de las operaciones y riesgos
- (4) Evaluación de las acciones para contingencias

EMPRESA EN AUSENIA: No se encuentra y se informa que la Compañía, considerando el cumplimiento de sus obligaciones en el momento, no tiene que declarar en caso de alguna acción del cual se le responsabilice sobre la base de la Administración.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-053-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General, se ha procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizada por nuestro equipo de trabajo, contempla todo lo requerido para que terceros puedan leer con seguridad los Estados Financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2012.

NOTA No. 01

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., lleva su contabilidad de acuerdo a los Normas Internacionales de información financiera (NIIF5), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Ley de Compañías, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo y los Estatutos Sociales de la Empresa. Teniendo como producción el Balance General y el Estados de Resultados.

En lo específico, la contabilidad se circunscribe a la utilización de la herramienta de un sistema contable, para el procesamiento de sus transacciones.

NOTA No. 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECS y las Normas internacionales de información financiera (NIIF5). Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades y equipos
- d) Estimación de provisiones para contingencias

EMPRESA EN MARCHA. los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Ecuamueble será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración

considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía. Anteriormente la compañía mantenía el programa como software de sistemas llamado "ABAGO", pero a mediados del año 2012 se cambio este programa por denominado "ISHIDA", mismos que viene funcionando en la actualidad.

PERIODO DE TRANSICION A LAS NIIFs PARA PYMES

- **Aplicación de la sección 35.-** De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.G.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPAJFRS.11.01 del 20 de noviembre de 2008 y 12 de enero de 2011, respectivamente, las compañías como SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBEL CIA. LTDA., pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIFs para PYMES, en el año 2012 de acuerdo a lo indicado en la sección 35, por lo cual los estados financieros por el ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con NIIFs para PYMES. Hasta el año 2011, la Compañía emitió sus estados financieros según NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad, por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reexpresadas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del año 2012.

El periodo de transición a las NIIFs para PYMES de la compañía fue desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011. La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBEL CIA. LTDA., ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIFs para las PYMES a esa fecha.

- **Exención a la aplicación retroactiva utilizadas por la compañía.-** De acuerdo con la sección 35 (transición a las NIIF para PYME), la empresa ha optado por utilizar el valor razonable o revalorización como costo atribuido para edificios y terrenos mediante el avalúo de un perito calificado. Al resto de activos fijos se les asignó como costo atribuido el costo de mercado estimado.

Las demás exenciones indicadas en el párrafo 35.10 no han sido acogidas por no ser aplicables o porque siendo aplicables la Administración ha decidido aplicarlas a partir de enero 1 del 2012.

- **Conciliación entre NIIFs PYMES y NEC.-** El detalle presentado a continuación demuestra la cuantificación del impacto en el patrimonio de la aplicación de las NIIFs para las PYMES.

Ajuste por reavalúo de terrenos, edificios y vehículos por un valor de \$ 692.799,05 dólares

Se realizan las conciliaciones bancarias en forma mensual, así como también se efectúan arqueos de caja sorpresivos.

La compañía respalda sus estados financieros con los comprobantes de venta y compra, los recibos de pago y los comprobantes de pago, los cuales respaldan la información financiera presentada en los estados financieros.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

CUENTAS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran en función a su origen así como son: proveedores. Clientes, anticipo empleado, retenciones ejercicios anteriores, impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar.

ACTIVO REALIZABLE.- Inventarios que tienen que ver con materias primas, productos en proceso, productos terminados y productos en los almacenes de las diferentes sucursales que mantiene la compañía.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta", no se revela el valor residual, se aplica los porcentajes de depreciación. Los años de vida útil serán los siguientes:

- | | |
|-----------------------|-----|
| ➤ Nave Industrial | 20% |
| ➤ Maquinaria y Equipo | 10% |
| ➤ Vehículos | 5% |

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la emisión de las facturas a los clientes, de la Matriz y sus diferentes sucursales que mantiene la compañía.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año, los costos de mejoras de importancia no se consideran como adiciones de activos fijos. Además al ser una empresa que efectúa transformación de materias primas en productos terminados interviene mucho esta cuenta. Se aplica el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

IMPUESTO A LA RENTA.- El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula 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. Las normas tributarias vigentes en Ecuador establecen una tasa de impuesto del 23% (24% en el año 2011) sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten por parte del contribuyente.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la entidad a efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Ministerio de Relaciones Laborales en su código de trabajo y reglamentos por concepto de fondos de reserva, provisiones de jubilación patronal, etc.

El Código de Trabajo del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía registra provisiones para este beneficio en base a estudios actuariales realizados por profesionales independientes debidamente calificados en vista de que la empresa cuenta con una existencia legal de más de 30 años. Así mismo la compañía ha procedido



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

a provisionar desde hace algunos años atrás una reserva para desahucio para cubrir aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, se registra anualmente este beneficio mediante la constitución de una provisión con cargo a resultados del ejercicio, el valor es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Es necesario destacar que por el año 2012 la compañía no ha realizado la provisión para jubilación patronal ni de desahucio debido a que según el último estudio actuarial las reservas acumuladas que constan en la contabilidad de la empresa son suficientes para cubrir esta eventualidad.

REPARTICION DE UTILIDADES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo Ecuatoriano, la Compañía Ecuamueble provisionó al cierre del ejercicio económico 2012 y 2011 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades para los trabajadores, las mismas que se han venido cancelando a los empleados dentro de los términos que la ley ordena.

PASIVOS.- Están registradas en las respectivas cuentas a corto mediano y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía especialmente en cumplimiento de Leyes Tributarias de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El Patrimonio es acumulado por aportes, reservas, resultado del ejercicio.

TRIBUTACION.- La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y a la Ley de Compañías.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por accionistas que conforma las acciones ordinarias y nominativas cada una con un determinado costo.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros que nos han entregado la Administración:

1. Balance General;
2. Estados de Resultados,
3. Flujo de efectivo, y;
4. Evolución del Patrimonio.

MONEDA UTILIZADA.- Las operaciones económicas de la Compañía, están registradas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad Monetaria reconocida legalmente en la República del Ecuador desde el 10 de Enero de 2000 y publicado en Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril de 2000.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción. El movimiento que ha tenido esta cuenta durante el año 2012 es el siguiente:

NOTA No. 03

ACTIVO:

ACTIVO CORRIENTE	1.088.633,81		
ACTIVO DISPONIBLE		128.414,98	
CAJA		11.260,37	
Caja y valores por confirmar			11.260,37
BANCOS		115.154,61	
Banco Bolivariano Fabrica			60.643,09
Banco Bolivariano Guayaquil			5.357,47
Banco Bolivariano Quito			6.061,66
Banco Produbanco			32.295,09
Banco Pichincha			1.131,49
Banco del Austro			3.140,23
Banco Internacional			6.355,39
Cooperativa JEP Ahorros			160,19

Caja - Bancos.- Es el dinero disponible que se encuentra en la cuenta corriente que la Compañía mantiene en el banco. Aunque algunos valores se encuentran al momento por confirmar. Los bancos y cooperativas de ahorro y Crédito que se anotan son los depositarios de los dineros de la compañía durante el año 2012.

Se realizan las conciliaciones bancarias en forma mensual, así como también se efectúan arquezos de caja sorpresivos.

Cuentas por Cobrar.- Al 31 de diciembre de 2012, corresponde a saldos por cobrar a clientes por el normal desarrollo de la actividad comercial de La Sociedad Comercial Industrial Ecuamueble Cia. Ltda., la compañía no ha provisionado un valor valores adicionales al que ya tiene debido a sus políticas de crédito, pues trabaja bajo pedido de clientes. El movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 ha sido el siguiente:

ACTIVO EXIGIBLE	467.883,29		
CUENTAS POR COBRAR		211.068,04	
Cuentas			214.913,17
Provisión Cuentas Incobrables			-3.845,13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		218.813,91	
Anticipo a Proveedores			35.854,25



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Anticipo a Empleados			6.563,74
Anticipos gerencia			21.432,00
Anticipo importaciones			72.854,39
Anticipo Gerencia Almacenes			8.000,00
Anticipos FISA			917,03
Anticipos entregados EDEC			73.390,50
CREDITO TRIBUTARIO		38.001,34	
Crédito Tributario Renta año anterior			7.331,83
Crédito Tributario Renta			30.669,51

Anticipo Proveedores.- Valor que la compañía ha procedido a pagar en forma anticipada a los diferentes proveedores, al 31 de diciembre de 2012.

Otras cuentas por cobrar.- Esta cuenta refleja el movimiento por conceptos de anticipos a varias cuentas como Gerencia, Gerencia de Almacenes y las respectivas provisiones a cuentas incobrables.

Crédito Tributario.- Son valores retenidos del ejercicio anterior y del crédito tributario del impuesto a la renta.

El valor del anticipo a EDEC, es un valor entregado para la adquisición de un terreno en el nuevo parque industrial que la municipalidad de Cuenca está desarrollando en la parroquia Tarqui, de allí que su alto valor.

INVENTARIOS.- Al manejar la compañía costos, estos han tenido los siguientes movimientos durante el año 2012:

ACTIVO REALIZABLE	499.669,37	
INVENTARIOS		499.669,37
Materia prima		201.950,58
Productos en proceso		27.658,97
Productos terminados		138.254,79
Mercaderías almacén Quito		23.865,33
Mercaderías almacén Cuenca		24.846,93
Mercaderías almacén Guayaquil		45.678,05
Mercaderías almacén Mall del Río		4.253,87
Mercadería en consignación		32.163,25

La Materia es la utilizada durante el año 2012, los productos en proceso son las que al 31 de diciembre de 2012, estuvieron en movimiento y el saldo de productos terminados es el que se mantuvo al 31 de diciembre de 2012, en cambio el valor de las mercaderías son los que se encuentran en las bodegas de las sucursales de Quito, Cuenca, Guayaquil, Mall del Río y las que se encuentran en consignación de clientes.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 645

ACTIVOS FIJOS, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-El movimiento que tuvo estas cuentas, la propiedad, planta, equipos y vehículos, al 31 de diciembre de 2012 son:

NO DEPRECIABLES	509.040,00		
TERRENOS		509.040,00	
Costo Terrenos			509.040,00
DEPRECIABLES	674.957,45		
MAQUINARIA Y EQUIPO		369.015,01	
Costo Maquinaria y equipo			410.071,19
Costo Maquinaria y equipo			-2.460,30
Dep. Acum. Maquinaria y equipo			-38.595,88
VEHICULOS		81.599,97	
Costo Vehículos			104.500,00
Dep. Acum. Vehículos			-20.900,03
EDIFICIOS		222.342,47	
Costo Edificios			227.654,40
Dep. Acum. Edificios			-5.311,93
PROPIEDADES DE INVERSION	95,00		
Inversiones en acciones		95,00	

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2011, tuvo un valor de \$ 487.617,18 dólares y el saldo al 31 de diciembre de 2012, tiene una cantidad de \$ 1.183.997,45 dólares, es decir que ha tenido un incremento o movimiento positivo de \$ 696.380,28 dólares, aumentando su valor total en un 59%, a favor de la compañía.

PASIVOS.- Están registradas en las respectivas cuentas a corto mediano y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía especialmente en cumplimiento de Leyes Tributarias de Seguridad Social y Laborales, especialmente con proveedores e instituciones financieras por créditos entregados a la empresa, estos saldos al 31 de diciembre de 2012, son los siguientes:

OBLIGACIONES INMEDIATAS	511.076,43		
PROVEEDORES		170.622,67	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		130.262,62	
Acreedores varios			958,77
Tarjetas crédito diners - ecua			18.743,85
Préstamos Iico. corto Plazo			110.560,00
IMPUESTOS POR PAGAR			
IVA - RETENCIONES - RENTA		123.327,12	
IVA Cobrado Ventas			0,00
Retenciones a proveedores Renta			0,00



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: OPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Impuesto a la Renta			40.295,69
Iva y retenciones mensuales			83.031,43
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		76.903,57	
Decimo Tercer Sueldo			4.069,84
Decimo Cuarto Sueldo			12.911,15
Vacaciones por Pagar			2.539,67
Multas y Atrazos			1.159,46
Descuentos Rul - Corafcard			163,31
Participación empleados			26.624,46
Sueldos por pagar			29.445,88
IESS POR PAGAR		9.960,45	
Aportes IESS			8.985,60
Prestamos IESS			256,77
Fondos de Reserva			716,18
PASIVO LARGO PLAZO			
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	209.467,53		
PRESTAMOS BANCARIOS		209.467,53	
Prestamos Bco. Largo Plazo			209.467,53
PROVISIONES SOCIALES	216.578,68		
PROVISIONES PERSONAL		216.578,68	
Jubilación Patronal			181.847,42
Desahucio			34.731,26

Créditos por pagar.- Es una cuenta a corto plazo por pagar y es la mas alta dentro de otras cuentas por pagar.

Beneficios sociales por pagar.- Valor este que se ha mantenido pendiente por cuanto al cierre del año no se ha cancelado todavía a los empleados de la compañía, pero hasta el primer día del mes de enero del año subsiguiente se ha procedido a su debido pago.

Cuentas por pagar.- Es el resultado del movimiento que ha tenido durante todo el año por diferentes motivos al 31 de diciembre de 2012.

IESS por pagar Aportes.- Este valor al finalizar el año queda como pendiente de pago y que hasta el día 14 del mes de enero se procede a su pago y se cierra la cuenta. Es decir son valores pendientes y provisionales.

Impuesto Retenciones Renta por pagar.- El movimiento de estos valores se da de acuerdo a la facturación que hace la compañía durante el año 2012.

Provisiones de personal.- Hace relación a las provisiones que la empresa realiza en cada periodo para casos como la jubilación patronal y los desahucios de empleados.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE- 845

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.- Es el valor que corresponde al aporte que cada socio efectuó para formar el capital social con el que la compañía se mantiene hasta el momento, para tramites y legalizaciones en la Intendencia de Compañías.

Estos saldos al 31 de diciembre de 2012 son los siguientes:

CAPITAL SOCIAL	152.113,75		
SOCIOS		112.260,00	
Miguel Monsalve			57.253,00
Catherine Cazorla			21.329,00
Catalina Monsalve			11.226,00
Xavier Monsalve			11.226,00
Rosana Monsalve			11.226,00
RESERVAS		39.853,75	
Reserva Legal			27.516,68
Reserva x revalorización			12.257,07

Capital Social.- Es el valor que corresponde al aporte que cada socio efectuó para formar el capital social con el que la compañía se mantiene hasta el momento, para tramite y legalización en la Intendencia de Compañías.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social suscrito y pagado de la Sociedad Comercial Industrial Ecuamueble Cia. Ltda., es de 112.260,00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Reserva Legal.- Valor que de acuerdo a la Ley se va acumulando dentro del patrimonio de la Compañía.

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El movimiento en las cuentas patrimoniales de resultados corresponde a la utilidad que en cada periodo se acumulado, y a los efectos por aplicación por primera vez de las NIIFS.

ESTADO DE RESULTADOS.-Las ventas netas por operaciones continuas durante los años 2012 y 2011, fueron originadas y causados por la producción y comercialización de acuerdo al siguiente detalle:

INGRESOS OPERATIVOS	3.223.918,53		
VENTAS		3.223.918,53	
VENTAS 12%			3.213.605,60



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: OPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Ventas 12%				213.164,96
Ventas 12%				1.688.893,54
Ventas 12%				685.652,92
Ventas 12%				66.417,57
Ventas 12%				583.792,81
Descuento en Ventas 12%				-30.354,46
Descuento en Ventas 12%				-81,27
Descuento en Ventas 12%				-488,94
VENTAS 0%			10.317,33	
Ventas 0%				5.875,56
Ventas 0%				120,00
Ventas 0%				15,00
Ventas 0%				950,00
Descuento en Ventas 0%				150,18
INGRESOS NO OPERATIVOS	1.860,60			
INGRESOS VARIOS		1.860,60		
Intereses ganados			0,80	
Otros ingresos			333,82	
Otros ingresos			1.069,08	
Otros ingresos			79,98	
Otros ingresos			115,71	
Otros ingresos			113,89	

COSTOS DE VENTAS	1.890.146,72		
COSTO DE VENTAS		1.890.146,72	
Costo Materia prima			1.604.978,49
Costo mano de obra			285.171,23
GASTOS DE FABRICACION	187.375,58		
VARIOS DE FABRICACION		187.375,58	
Energia Electrica			7.100,46
Combustibles y lubricantes			72,45
Mant.y Rep. Maquinaria y Eq.			17.569,63
Seguros Maq y Equipo			10.548,04
Depreciaciones Act.Fijos			42.848,14
Transporte compras			19.610,83
Suministros Fabrica			1.300,14
Servicios de terceros			22.531,40
Capacitacion obreros			1.734,00
Repuestos y Ferrreteria			5.080,71
Gastos Importacion			24.279,40



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Herramientas			860,00
Arriendo Planta y Bodega			33.838,28
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS			
GASTOS VARIOS ADM. Y VTAS	877.625,85		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		171.537,81	
Sueldos			174.821,32
XIII Sueldo			10.595,35
XIV Sueldo			2.627,92
Fondos de Reserva			11.845,18
Aporte Patronal			15.488,71
Bonos e Incentivos			3.122,06
Otros gastos personal			3.037,27
GASTOS VARIOS ADMINISTRACION		278.475,88	
Servicios basicos			1.946,22
Programas computacion-software			10.191,72
Utiles Oficina			1.543,02
Correspondencia			6.226,18
Matricula vehiculos			2.319,00
Gastos Viaje Viaticos			14.816,33
Equipo de Oficina			13.079,49
Seguros y Reaseguros			9.377,40
Publicidad			69.152,02
Honorarios Profesionales			18.329,60
Gestión cobros - administra			3.747,50
Cuotas y Contribuciones			1.729,21
Patentes Municipales			2.580,24
Depreciaciones A.			20.455,64
Telefonia celular / Internet			11.395,31
Aseo y Limpieza			2.780,81
Servicios Bancarios			1.344,53
Seguridad y Vigilancia			3.226,09
Uniformes Personal			1.037,81
Mant. y Rep. Act. Fijos			4.893,73
Servicios prestados			7.537,20
Fletes por ventas			44.518,39
Varios oficina			3.773,47
Publicidad Marc-Alms			8.323,56
Publicidad Merca-Octos			24.389,18
GASTOS ALMACEN CUENCA		94.128,18	
Sueldos y beneficios sociales			44.287,72

107



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Movilizacion-Alimentacion V			335,06
Publicidad			314,45
Servicios basicos			1.722,09
Papeleria			474,89
Materiales Aseo y Limpieza			285,96
Fletes y Transp.Ventas			48,39
Arriendo Almacen			18.000,00
Mant.yReparacion Activos Fijos			2.440,71
Comisiones T. Credito			9.096,87
Adecuacion local			12.607,23
Gastos no deducibles Cuenca			3.816,66
Servicios de terceros			680,15
GASTOS ALMACEN QUITO		120.385,82	
Permisos y otros			2.246,79
Sueldos y beneficios sociales			47.159,62
Comisiones vtas			166,79
Movilizacion-Alimentacion V			2.691,72
Publicidad			8.003,45
Servicios basicos			1.683,80
Papeleria			261,88
Materiales Aseo y Limpieza			65,47
Fletes y Transp.Ventas			2.854,10
Arriendo Almacen			35.500,88
Mant.yReparacion Activos Fijos			4.095,73
Seguridad y Vigilancia			690,00
Comisiones T. Credito			8.485,71
Adecuacion local			4.839,14
Gastos no deducibles Quito			6.220,84
Servicios de terceros			1.660,90
GASTOS ALMACEN QUITO		143.603,06	
Sueldos y beneficios sociales			52.549,38
Permisos y otros			1.276,32
Comisiones vtas			754,69
Movilizacion-Alimentacion V			720,55
Publicidad			13.448,56
Servicios basicos			6.562,11
Papeleria			359,00
Materiales Aseo y Limpieza			109,67
Fletes y Transp.Ventas			286,47
Arriendo Almacen			37.050,00



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

Mant. y Reparación Activos Fijos			3.163,10
Seguridad y Vigilancia			316,00
Comisiones T. Credito			7.510,99
Adecuación local			708,08
Gastos no deducibles Guayaquil			9.491,50
Servicios de terceros			9.296,29
GASTOS ALMACEN MALL DEL RIO		53.495,10	
Sueldos y beneficios sociales			8.924,96
Publicidad			6.824,63
Servicios basicos			457,55
Papereria			138,16
Materiales Aseo y Limpieza			43,94
Arriendo Almacen RG			132,33
Arriendo Almacen VIC			13.680,00
Arriendo Almacen VMC			6.050,00
Arriendo Almacen AM			3.800,00
Comisiones T. Credito			1.184,38
Adecuación local			21.782,74
Gastos no deducibles Mall del Rio			111,20
Servicios de terceros			499,50
Varios Oficina			60,71
GASTOS NO DEDUCIBLES FABRICA	49.960,86		
GASTOS VARIOS NO DEDUCIBLES		49.960,86	
Sueldos no aportados			4.489,19
Comisiones no aportadas			1.214,40
Bonos no aportados			230,00
Retenciones no realizada			715,59
Movilización/Alimentación			16.354,01
Servicios de terceros			18.360,97
Gastos de caja chica			400,21
Multas por protestas			1.825,00
Servicios varios			7.171,49
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES	43.237,39		
Intereses Prestamos Bcos		11.869,41	
Intereses Prestamos personas natur		3.483,28	
Intereses Sobregiro Protesta		3.633,85	
Intereses por mora		1.770,84	
Comisiones bancos		5.159,93	
Impuesto salida de divisas		11.320,08	

En lo que hace relación a los costos de producción, gastos administrativos, de ventas y financieros, estos se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

ANÁLISIS DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Los datos de la auditoría financiera, efectuados en el mes de diciembre de 2012, se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

La información en la cual se basa la auditoría financiera, efectuada en el mes de diciembre de 2012, se ha dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

Los datos de la auditoría financiera, efectuados en el mes de diciembre de 2012, se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

Los datos de la auditoría financiera, efectuados en el mes de diciembre de 2012, se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

Los datos de la auditoría financiera, efectuados en el mes de diciembre de 2012, se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

Los datos de la auditoría financiera, efectuados en el mes de diciembre de 2012, se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.

Los datos de la auditoría financiera, efectuados en el mes de diciembre de 2012, se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MIES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

CONTROL INTERNO

OPINION

PARA LOS SEÑORES ACCIONISTAS

Con relación al examen de los estados financieros, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo requiere Las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para una opinión sobre los estados financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

La Administración es la única responsable por el diseño y operación de Control Interno contable; en cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de Control Interno. El objetivo del sistema de control contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF5.

Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizado con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente auditoría externa emite una opinión razonable sobre el control interno que la SOCIEDAD INDUSTRIAL COMERCIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., mantiene al 31 de diciembre de 2012.

Este informe se concluye gracias a la colaboración total de la información y documentación entregada por la administración de la compañía.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que indudablemente obliga a los responsables de esta área, a aplicar lo que determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

28 de Marzo de 2013 - Quito - Ecuador



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: DPC-A-003-MES
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845

CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES AUDITORIAS EXTERNAS ANTERIORES

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., no ha sido objeto de Auditorías Externas anteriores, por lo que no mantiene ninguna recomendación al respecto para su debido cumplimiento.

HECHOS SUBSECUENTES AL PERIODO DE AUDITORIA

Al 28 de Marzo de 2013, fecha en la cual se finaliza el trabajo de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., no se ha detectado ningún hecho de importancia que pueda alterar los movimientos y saldos de las cuentas cerradas al 31 de diciembre de 2012.



**ASESORIA
FINANCIERA
GENERAL**

"Brindamos soluciones contables, financieras, tributarias
y de control que impulsen la buena marcha de su negocio"

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
DE LA SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.**

Cuenca, 28 de Marzo de 2013
Of. Nro. 14-GIMB-2012

Ingeniero
Xavier Monsalve

GERENTE DE LA SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.
Ciudad.-

De mi consideración:

Con un atento saludo, adjunto al presente envío a usted el **INFORME FINAL DE
AUDITORIA EXTERNA, A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SU ENTIDAD,**
correspondiente al periodo: 2012. Cumpliendo de esta forma con el contrato establecido
para el efecto.

Por la favorable acogida que sabrá dar al presente, me suscribo de usted.

Atentamente,

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
0984534128
2881988
WEB: WWW.AFGMEJIA.COM

Adj.- Lo Indicado
c.c. archivo.-

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA