

## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

### **RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION**

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

La compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y resolución No. SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

Por tanto los primeros Estados Financieros que la compañía presenta en NIIFs corresponden al año 2011.

### **RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoría apropiados.

Consideramos que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoría.

## **OPINION**

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Nos hemos permitido sugerir a la administración la implementación de tomas físicas periódicas de inventarios pues los mismos son de valores significativos.

La suscrita realizó la auditoria en el año 2013 e inicios del año 2014

## **ASPECTOS TRIBUTARIOS**

La Compañía durante el año 2013 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003.

Cuenca, Noviembre del 2014

Atentamente,



**Econ. Adriana Abad Vázquez,**  
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

**SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Se emiten las presentes notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

**1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA**

La compañía se constituye con fecha 18 de Julio de 1986 ante el Notario Séptimo del Cantón Cuenca, Dr. Emiliano Feicán Garzón.

Su inscripción en el Registro Mercantil se realiza con fecha 20 de Agosto de 1986 bajo en número 161.

Su domicilio es Benigno Malo 13-71 y Pío Bravo.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo, y herramientas para el comercio e industria en general, incluso partes y piezas.

Su Capital Social es de \$. 57.000,00

La nómina de socios es la siguiente:

**NOMINA DE ACCIONISTAS:**

SOCIO	VALOR	PORCENTAJE
Juan José Mejía Coello	55.732,00	97,7754%
María Susana Mejía Sánchez	317,00	0,5561%
Juan Francisco Mejía Martínez	317,00	0,5561%
José Xavier Mejía Martínez	317,00	0,5561%
Victor Hugo Mejía Martínez	317,00	0,5561%
	<b>57.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA (NIC 8)**

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, estatutos de la Empresa, y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y las Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que

requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

## PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo NIIFs de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

### A.- ACTIVOS.-

#### 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Está compuesto por el efectivo disponible en caja y en bancos.

Dentro de caja se encuentra la caja general y el fondo de cambio.

Caja Chica	306,12
Caja General	<u>12.517,65</u>
	12.823,77
Banco del Pichincha	51.706,77
Produbanco	6.431,93
Banco del Pacífico	2.227,38
Banco del Pichincha	<u>1.567,48</u>
	61.933,56
Total	74.757,33

Dentro de caja general se registran los valores de las ventas de cada día hasta proceder con su depósito. Esta cuenta no se encuentra conciliada en su totalidad por lo que se procede a crear la cuenta Caja Cierre, el saldo de esta última refleja el valor que queda en la empresa a diciembre 31 de 2013.

Mantienen cuentas corrientes en los Bancos Pichincha, Produbanco y Banco del Pichincha, las cuales son conciliadas en forma mensual, los saldos reflejados en el cuadro precedente son valores que por efectos de la conciliación bancaria se reflejan en los libros contables, la conciliación se genera desde el mismo software contable. Se mantienen valores por cheques en circulación emitidos en el 2013 pero que al final del periodo contable no se presentaron para su cobro.

#### 4.- INVERSIONES

La compañía no mantiene inversiones durante el ejercicio económico auditado.

#### 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes valores:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	282.668,28
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	2.540,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	7.252,41
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas del Exterior	10.995,20
Provisión para Cuentas Incobrables	-3.973,54
Total	299.482,35

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo.

##### 5 A.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

Los Clientes relacionados están integrados por las siguientes cuentas:

Clientes	238.559,49
Cheques Postfechados	44.011,03
Cheques Postfechados	97,76
Total	282.668,28

Las cuentas por cobrar clientes mantiene un anexo dentro del software contable que permite verificar el saldo de cada cliente con su saldo y días de vencimiento.

La cuenta de cheques recopila los abonos en cheques postfechados que abonan los clientes, práctica que se ha sugerido sea regularizada.

##### 5 B.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Dentro de este subgrupo contable, se mantienen obligaciones pendientes de cobro a socios de la compañía de acuerdo al detalle siguiente:

Mejía Martínez Victor Hugo	2.540,00
	<hr/>
	<b>2.540,00</b>

Se ha referido a la administración sobre la prohibición existente en la Ley de Compañías respecto al otorgamiento de créditos a los socios y/o administradores de la compañía, habiendo referido que dichas cuentas serán regularizadas en el presente ejercicio económico.

#### 5 C.- Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

Se descomponen de la siguiente forma:

Guerra Paola	300,00
Orellana Joffre	1.104,86
Construcción	3.047,55
Luis Mario Manzano	2.800,00
<b>Total</b>	<b>7.252,41</b>

En esta cuenta se registran valores que se cancelan especialmente por servicios recibidos y que son liquidados con la presentación de la factura legal correspondiente.

Corresponden a cuentas generadas en el ejercicio auditado.

#### 5 D.- Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas del Exterior

Comprende los valores siguientes:

Yang Chiuan Industrial Co. Ltda.	4.795,20
Jinan Lifan Machinery Co. Ltda.	6.200,00
<b>Total</b>	<b>10.995,20</b>

Corresponde a valores entregados en calidad de anticipo a proveedores del exterior los cuales son liquidados al término de los trámites de importación.

#### 5 E.- Provisión para Cuentas Incobrables

Se registra en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2013 el valor de \$. 3.973,54, respecto al año 2012 se presenta el incremento siguiente:

	<u>Año</u>	<u>%</u>	<u>Año</u>	<u>%</u>	<u>Increment.</u>
	<u>2.012</u>		<u>2.013</u>		
Provisión por cuentas incobrables	-2.624,95	-4,24%	-3.973,54	-1,08%	51,38%

#### 6.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Los inventarios al cierre del ejercicio auditado se integran de la forma siguiente:

Inventario Mercaderías	1.341.595,16
I	
<b>Total</b>	<b><u>1.341.595,16</u></b>

El software contable del sistema permite mantener un kardex para cada producto que se mantiene dentro del inventario de mercadería.

Si bien se ha tenido cuidado en los registros del control de inventarios, no se ha realizado un conteo físico de la mercadería al cierre del año 2013.

Durante el año 2014 se han realizado las tomas físicas de los inventarios en cada uno de los puntos de venta.

Se ha sugerido se establezca un inventario de los productos de baja rotación para sobre los mismos poder tomar definiciones que permitan su realización.

#### **7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La empresa a diciembre 31 de 2013, refleja los siguientes valores de impuestos corrientes:

Retención en la Fuente IR	13.232,07
Crédito Tributario Salida Divisas	53.814,95
Anticipo Impuesto a la Renta	2.426,16
Total	69.473,18

Los valores correspondientes a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta se encuentran debidamente respaldados.

Los anticipos de impuesto a la renta han sido cancelados conforme a la normativa establecida.

El valor de \$. 53.814,95 correspondiente a Crédito Tributario por Salida de Divisas se ha sugerido sea analizado conforme a la normativa vigente al respecto y a las resoluciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas, pues debe considerarse como crédito tributario los valores cancelados por este concepto por la importación de bienes de capital (activos fijos que vayan a generar flujos de efectivo) y/o materias primas, en el caso de la compañía las importaciones se realizan de productos para ser comercializados.

Por tanto los valores de ISD que correspondan a la importación de productos para inventarios y ser posteriormente comercializados debe ser considerado un costo y/o gasto.

#### **8.- IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC 12)**

El impuesto corriente correspondiente al período presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Esta norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del período se registran también en los resultados.

Al respecto y en cumplimiento a disposiciones de la Administración Tributaria se debe considerar lo establecido en la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro Oficial No. 718 del 06 de Junio del 2011 que en su numeral 3 expone: “ En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año ”

La compañía ha considerado también lo contemplado en el artículo 10, numeral 13 de la LRTI que establece: “La totalidad de las provisiones para atender el pago de deshaucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa ”

#### 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

De igual forma la compañía clasificó dentro del Grupo 5, Activos Financieros los valores entregados en calidad de anticipo.

Se ha sugerido su reclasificación para el presente ejercicio económico.

#### 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Al cierre del ejercicio económico del año 2013 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		474.991,53
Inmuebles (excepto terrenos)	217.067,72	
Muebles y Enseres	20.611,53	
Maquinaria y Equipos	451.503,35	
Equipos de Computació y Software	2.210,00	
Vehículos	108.526,78	
Otros Activos Fijos	0,00	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-324.927,85	
Terrenos	0,00	
Obras en Proceso	<u>0,00</u>	

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo respecto del año 2012 al 2013 es el siguiente:

#### Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2012	Saldo 2013	Variación
Inmuebles (excepto terrenos)	216.889,15	217.067,72	178,57
Muebles y Enseres	19.461,53	20.611,53	1.150,00

Maquinaria y Equipos	285.447,15	451.503,35	166.056,20
Equipos de Computació y Software	27.969,69	2.210,00	-25.759,69
Vehículos	182.951,73	108.526,78	-74.424,95
Depreciación Acumulada	-366.432,27	-324.927,85	41.504,42
<b>Valor Neto de Propiedad, planta y equipo</b>	<b>366.286,98</b>	<b>474.991,53</b>	<b>108.704,55</b>

La valoración de los bienes que conforman el rubro propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización son razonables.

Los bienes reconocidos como propiedad, planta equipo han sido reconocidos como tales en virtud de la probabilidad de que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo puede ser medido con fiabilidad. La norma establece que un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta bajo el método de línea recta.

#### 11.- PROPIEDADES DE INVERSION (NIC 40)

No se registran en el período auditado.

#### 12.- ACTIVOS INTANGIBLES

No se registran en el período auditado

#### 13.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

No se registran en el período auditado

#### 14.- ACTIVOS NO CORRIENTES

No se registran en el período auditado.

### B. PASIVOS

Se analizan las cuentas de pasivo conforme los Estados Financiero Analíticos proporcionados por la administración los cuales se encuentran desglosados a máximo nivel. Cabe mencionar que para efectos de presentación del formulario 101 deben agruparse ciertas cuentas y valores.

## 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberán ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

### 15 A.- Proveedores No Relacionados Locales

En este grupo se detallan las siguientes cuentas contables:

Proveedores Nacionales	99.046,26
Visa Banco del Pichincha	7.998,74
Diners Club	11.351,67
Arriendos por Pagar	46.400,00
Intereses por Pagar	58.187,64
Total	222.984,31

Los proveedores mantienen un módulo en donde se puede visualizar el detalle de los proveedores con sus respectivos saldos y las fechas de emisión de la obligación.

Los consumos en tarjetas de créditos corresponden al giro del negocio y son liquidados a la recepción de los estados de cuenta correspondientes.

Los rubros de arriendos e intereses por pagar se encuentran registradas en las cuentas contables signadas con los números 21301005 y 21301006 habiéndose sugerido a la administración se defina la forma en la que serán canceladas.

Dentro del estado financiero interno los valores adeudados a tarjetas de crédito han sido considerados como obligaciones bancarias.

### 15 A.- Proveedores del Exterior

Se registra al cierre del ejercicio auditado el valor de \$. 154.421,62, valor que se encuentra desglosado en la cuenta contable 21302001.

Estos valores son liquidados al término de la importación cuando se reciben todos los documentos requeridos para el efecto.

## 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS

Salvo los valores pendientes de pago a tarjetas de crédito no se registran obligaciones bancarias a corto plazo.

## 17.- PRESTAMOS DE SOCIOS

El saldo pendiente de pago a socios (corriente) es de \$. 91.046,31 que corresponde a dividendos, que al no haber sido cancelados se convierten en una obligación para la compañía. Su detalle es el siguiente:

Mejía Coello Juan Francisco	36.243,38
Mejía Martínez Juan Francisco	11.832,81
Mejía Martínez Ma. Susana	11.832,81
Mejía Martínez José Xavier	300,72
Mejía Martínez Victor Hugo	11.864,96
Martínez Chiriboga Susana	18.971,63
<b>Total</b>	<b>91.046,31</b>

La administración refiere ue estos valores serán honrados cuando la liquidez de la compañía lo permita.

#### 18.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta causado es de \$. 28.914,68. Valor que se refleja en el casillero 839 de la conciliación de impuesto a la renta.

#### 19.- OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Se desglosan de la siguiente forma:

Iva por Pagar	43.217,47
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	10.090,55
<b>Subtotal</b>	<b>53.308,02</b>
Aporte Personal por Pagar IESS	8.374,44
Aporte Patronal por Pagar IESS	9.986,63
Iece y Secap por Pagar	895,66
Fondos de Reserva por Pagar	6.530,72
Préstamos IESS por Pagar	901,99
<b>Subtotal</b>	<b>26.689,44</b>
<b>Total</b>	<b>79.997,46</b>

#### 20.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registran anticipos de clientes en los Estados Financieros auditados de acuerdo al detalle siguiente:

Anticipo Clientes Varios	205,57
Endara Diego	375,00
Romero Rita	27,50
Córdova Romel	57,95
Mayorga Diego	8.823,95
Rodrigo Edwin	24,64

Talleres Vera	105,80
Anguisaca Kleber	0,65
Dislomade Cía. Ltda.	12.500,00
Garay Luis	29,40
Freire Edgar	14.814,55
Lara Mónica	120,12
Carrión Gloria	129,46
Vitefama	10.000,00
Empresa Municiones Santa Bárbara	190,40
berrezueta Ricardo	145,01
Novillo y Novillo Cía. Ltda.	144,03
Inmobiliaria Sivepa	775,89
Total	48.469,92

Cada uno de los proveedores a los cuales se ha concedido los anticipos se registra en cuentas contables independientes.

Estos valores se liquidan al recibir los documentos legales correspondientes.

#### **21.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

No se reflejan saldos para este grupo contable.

#### **22.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

Se integra por el saldo de varias cuentas que se indican a continuación:

##### **Beneficios a Empleados**

Sueldos por Pagar	65.465,56
XIII Sueldo por Pagar	7.463,80
XIV Sueldo por Pagar	2.294,88
15% Utilidad Trabajadores	24.440,07
Movilización por Pagar	4.425,44
Provisión Jubilación Patronal	19.148,94
Provisión por Deshaucio	15.127,88
Total	138.366,57

Dentro de este grupo se registran valores pendientes de pago a empleados, así como las provisiones corrientes de beneficios sociales.

Las cuentas no mantiene módulos y su revisión se efectúa en base a su mayor contable.

#### **23.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES DEL EJERCICIO**



## 29.- RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

Se ha registrado el incremento correspondiente por la utilidad generada en el ejercicio económico.

## 30.- RESULTADOS

Las cuentas de resultados registran las variaciones siguientes:

	<u>Año</u> <u>2.012</u>	<u>Año</u> <u>2.013</u>
Utilidad de Ejercicios Anteriores	130.864,76	241.218,62
Utilidad del Ejercicio	110.353,86	96.125,50

## D.- PERDIDAS Y GANANCIAS

### 31.- INGRESOS

Los ingresos se originan del cumplimiento del objeto social de la compañía. El valor constante en los estados financieros se deriva de la facturación de sus productos en lo que refiera a ingresos operacionales.

Ventas Tarifa IVA 12%	1.617.629,37
Ventas Tarifa IVA 0%	2.730,91
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.620.360,28</b>
Descuentos en compra	0,00
Otros Ingresos	8.711,95
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>8.711,95</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.629.072,23</b>

### 32.- COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas se registra en el estado de Resultados de la siguiente forma:

Inventario Inicial bienes no producidos por la empresa	1.111.922,90
--	--------------

Compras de bienes no producidos por la empresa	70.956,95
Importaciones de bienes no producidos por la sociedad	795.520,65
(-) Inventario Final bienes no producidos por la empresa	-1.341.595,16
Otros	111.983,03
	<u>748.788,37</u>

### **33.- EVENTOS SUBSECUENTES**

No se determinan eventos subsecuentes que ameriten ser mencionados en el presente informe.

### **34.- NEGOCIO EN MARCHA**

En el transcurso de la presente auditoría no se han producido eventos que afecten al giro normal del negocio por lo cual puede ser considerado como Negocio en Marcha al cierre del presente informe.

Sin embargo es importante que la administración tome correctivos respecto a la incidencia de los costos y gastos que inciden en los márgenes de utilidad obtenidos.

### **35.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS**

No se han presentado en el ejercicio auditado

### **36.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES**

En el trabajo de auditoría correspondiente al año 2012 se sugirió de forma general se proceda a mantener la política de conciliar las cuentas contables mensualmente, recomendaciones que han sido consideradas en el periodo auditado.

### **37.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Las operaciones con los socios determinadas en el ejercicio auditado corresponden a cuentas por pagar que han sido debidamente reveladas.

Las únicas operaciones con afectación al Estado de Resultados que se evidencian en el balance y relacionadas con el personal de la compañía son las roles de pago.

### **38.- PROPIEDAD INTELECTUAL**

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable utilizado así como de programas de diseño utilizados.

#### **OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO**

Dentro del proceso de nuestra auditoria efectuamos un análisis y evaluación del Control Interno de la compañía en la extensión considerada como suficiente para evaluar el mismo en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento con el objeto de formarnos una opinión sobre los estados financieros auditados.

De acuerdo a nuestro criterio los controles internos aplicados permiten obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, opinión que emitimos basados en las pruebas y evidencias obtenidas.

El control interno verificado en la compañía proporciona una seguridad razonable, no absoluta de que los activos están salvaguardados y que las transacciones contables se han efectuado de acuerdo a las normas y niveles de autorización correspondientes.

Considerando las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, existe el riesgo implícito de situaciones no detectadas.

Nuestra opinión se refiere al control interno respecto al período auditado, no obstante por situaciones de cambio o situaciones futuras estos pueden en algún momento resultar insuficientes o inadecuados.

Atentamente,



**Econ. Adriana Abad Vázquez.,**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Registro SC-RNAE-574**

Cuenca, Noviembre del 2014

**SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES C. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>ACTIVO</b>		<b>2.260.299,55</b>
<b>DISPONIBLE</b>		74.757,33
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>74.757,33</u>	
<b>EXIGIBLE</b>		368.955,53
Inversiones corrientes	0,00	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	282.668,28	
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	0,00	
Otras Cuentas por Cobrar relacionados locales	2.540,00	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	7.252,41	0,00
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados del exterior	10.995,20	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	53.814,95	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	1.785.308,02
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	15.658,23	
Pagos Anticipados	0,00	
Otros Activos Corrientes	0,00	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-3.973,54</u>	
<b>REALIZABLE</b>		1.341.595,16
Inventario productos terminados	1.341.595,16	
Mercadería en tránsito	<u>0,00</u>	
<b>DIFERIDO</b>		0,00
Activos pagados por anticipado	<u>0,00</u>	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		474.991,53
Inmuebles (excepto terrenos)	217.067,72	
Muebles y Enseres	20.611,53	
Maquinaria y Equipos	451.503,35	
Equipos de Computació y Software	2.210,00	
Vehículos	108.526,78	
Otros Activos Fijos	0,00	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-324.927,85	
Terrenos	0,00	
Obras en Proceso	<u>0,00</u>	

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.260.299,55</b>
<b>EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>		793.991,03
Proveedores Locales relacionados	111.419,08	
Proveedores Locales no relacionados	99.046,26	
Proveedores del Exterior no Relacionados	154.421,62	
Obligaciones con Instituciones Financieras	19.350,41	
Préstamos de Socios	91.046,31	
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	
IR a Pagar del Ejercicio	28.914,68	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	104.089,75	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	0,00	
Participaciones Trabajadores	22.958,72	
Obligaciones emitidas corrientes	79.997,46	
Anticipos a clientes	48.469,92	
Provisiones	<u>34.276,82</u>	
<b>EXIGIBLE A LARGO PLAZO</b>		417.938,12
Ctas y documentos proveedores no relacionados locales	0,00	
Préstamos accionistas locales	200.540,38	
Otras cuentas por pagar relacionados locales	0,00	
Obligaciones Bancarias	217.397,74	
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	
Provisión para Deshaucio	0,00	
Otras Provisiones	<u>0,00</u>	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		0,00
Pasivos diferidos	<u>0,00</u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		711.026,28
Capital Social	57.000,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	530.770,15	
Reserva Legal	25.022,31	
Otras Reservas	55.758,55	
Resultados Acumulados NIIF	<u>42.475,27</u>	
<b>RESULTADOS</b>		337.344,12
Utilidad de Ejercicios Anteriores	241.218,62	
Perdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	
Utilidad del Ejercicio	<u>96.125,50</u>	
<b>DIFERENCIA</b>	0,00	

**SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES C. LTDA.**

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2013**

<b>INGRESOS</b>		1.620.360,28
Ventas Netas	1.620.360,28	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		748.788,37
Costo de Ventas	<u>748.788,37</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		871.571,91
<b>GASTOS GENERALES</b>		727.225,72
Gastos de Administración y Ventas	<u>727.225,72</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		8.711,95
Otros Ingresos	<u>8.711,95</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">153.058,14</span>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		22.958,72
Otras rentas excentas		8.711,95
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES SOBRE RENTAS EXCENTAS		1.306,79
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		8.736,10
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">131.430,36</span>
22% IMPUESTO A LA RENTA		28.914,68
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">102.515,68</span>

---

**SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES C. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

<b>ACTIVO</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>
<b>DISPONIBLE</b>	<b>12.496,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>74.757,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>498,25%</b>
Efectivo y equivalente de efectivo	12.496,00	100,00%	74.757,33	100,00%	498,25%
<b>EXIGIBLE</b>	<b>500.069,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>368.955,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>-26,22%</b>
Inversiones corrientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	313.743,75	62,74%	282.668,28	76,61%	-9,90%
Cuentas por Cobrar clientes Relacionados locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados locales	31.455,86	6,29%	7.252,41	1,97%	-76,94%
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados del exterior	91.741,86	18,35%	10.995,20	2,98%	-88,02%
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados locales	8.613,38	1,72%	2.540,00	0,69%	-70,51%
Provisión por cuentas incobrables	-2.624,95	-0,52%	-3.973,54	-1,08%	51,38%
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	30.397,94	6,08%	53.814,95	14,59%	77,03%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	26.741,33	5,35%	15.658,23	4,24%	-41,45%
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>REALIZABLE</b>	<b>1.114.043,46</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.341.595,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>20,43%</b>
Inventario de productos terminados	1.111.922,90	99,81%	1.341.595,16	100,00%	20,66%
Inventario de productos proceso	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Inventario de Materia Prima	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Mercadería en tránsito	2.120,56	0,19%	0,00	0,00%	-100,00%
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
Activos pagados por anticipado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>732.719,25</b>	<b>100,00%</b>	<b>799.919,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,17%</b>
Inmuebles (excepto terrenos)	216.889,15	29,60%	217.067,72	27,14%	0,08%
Muebles y Enseres	19.461,53	2,66%	20.611,53	2,58%	5,91%
Maquinaria y Equipos	285.447,15	38,96%	451.503,35	56,44%	58,17%
Equipos de Computación y Software	27.969,69	3,82%	2.210,00	0,28%	-92,10%
Vehículos	182.951,73	24,97%	108.526,78	13,57%	-40,68%
Terrenos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Otros activos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-366.432,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>-324.927,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>-11,33%</b>
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-366.432,27	100,00%	-324.927,85	100,00%	-11,33%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>1.992.895,61</u></b>		<b><u>2.260.299,55</u></b>		

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>
----------------------------	-------------	----------	-------------	----------	------------------

<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>	<b>760.627,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>793.991,03</b>	<b>100,00%</b>	4,39%
Proveedores Locales Relacionados	0,00	0,00%	111.419,08	14,03%	100,00%
Proveedores Locales no Relacionados	108.544,34	14,27%	99.046,26	12,47%	-8,75%
Proveedores del Exterior no Relacionados	112.537,09	14,80%	154.421,62	19,45%	100,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras	69.892,73	9,19%	19.350,41	2,44%	0,00%
Préstamos de Socios	0,00	0,00%	91.046,31	11,47%	100,00%
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IR a Pagar del Ejercicio	33.663,95	4,43%	28.914,68	3,64%	-14,11%
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	228.465,25	30,04%	104.089,75	13,11%	-54,44%
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	82.159,87	10,80%	0,00	0,00%	100,00%
Participaciones Trabajadores	26.439,87	3,48%	22.958,72	2,89%	-13,17%
Obligaciones emitidas corrientes	64.647,92	8,50%	79.997,46	10,08%	23,74%
Anticipos a clientes	0,00	0,00%	48.469,92	6,10%	100,00%
Provisiones	34.276,82	4,51%	34.276,82	4,32%	0,00%
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>733.057,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>417.938,12</b>	<b>100,00%</b>	-42,99%
Ctas y documentos proveedores no relacionados locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Préstamos accionistas locales	658.306,19	89,80%	200.540,38	47,98%	-69,54%
Otras cuentas por pagar relacionados locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Obligaciones Bancarias	74.751,19	10,20%	217.397,74	52,02%	190,83%
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Provisión para Deshaucio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
Pasivos diferidos	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>499.210,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.048.370,40</b>	<b>100,00%</b>	110,01%
Capital Social	57.000,00	11,42%	57.000,00	5,44%	0,00%
Reserva Legal	19.963,07	4,00%	25.022,31	2,39%	25,34%
Otras Reservas	100.258,55	20,08%	55.758,55	5,32%	-44,39%
Aportes Futuras Capitalizaciones	80.770,15	16,18%	530.770,15	50,63%	557,14%
Resultados Acumulados NIIF	0,00	0,00%	42.475,27	4,05%	100,00%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	130.864,76	0,00%	241.218,62	23,01%	84,33%
Perdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	22,11%	0,00	0,00%	-100,00%
Perdida del ejercicio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Utilidad del Ejercicio	110.353,86	22,11%	96.125,50	9,17%	-12,89%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.992.895,61</u></b>		<b><u>2.260.299,55</u></b>		
	0,00		0,00		

**SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES C. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>APORTES CAPIT.</b>	<b>RES. ACUM. NIIF</b>	<b>RESULT. EJ.ANTER.</b>	<b>RESULT. EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Patrimonio a Enero 01-13	57.000,00	19.963,07	100.258,55	80.770,15	0,00	130.864,76	110.353,86	499.210,39
Resultados Ejercicio 2013	0,00	5.059,24	-44.500,00	450.000,00	42.475,27	110.353,86	-14.228,36	549.160,01
Patrimonio a Dic. 31-2013	57.000,00	25.022,31	55.758,55	530.770,15	42.475,27	241.218,62	96.125,50	1.048.370,40

**SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES C. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO**

Resultados	28.246,91
Depreciaciones	-41.504,42
Utilidades No Distribuidas	110.353,86
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	450.000,00

Otras Reservas	-44.500,00
Reserva Legal	5.059,24

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Exigible	131.113,64
Realizable	-227.551,70
Pagos Anticipados	0,00

**FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN**

**411.217,53**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Activo Fijo	-67.200,13
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	0,00

**EFECTIVO NETO POR INVERSION**

**-67.200,13**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS**

Exigible a Corto Plazo	33.363,19
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	-315.119,26

**EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO**

**-281.756,07**

**CAJA DISPONIBLE AL FINAL**

**TOTAL DE MOVIMIENTO**

**62.261,33**

**CONCILIACION**

Caja y Bancos al Final	74.757,33
Caja y Bancos al Inicio	12.496,00
	-62.261,33

**DIFERENCIA**

**0,00**