

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA JUNTA DE SOCIOS DE ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. Los resultados de la actividad de la Compañía presenta razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria se ha realizado hasta el año de 1996.
5. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.

Cuenca, julio 20 del 2012.

  
Alfonso Zúñiga Avila  
Registro de Contador Público 2.171  
Registro de Auditor Externo 085

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>DISPONIBLE</b>			
Caja	3	450.632,05	112.408,85
Fondo Rotativo	4	700,00	
Bancos	5	1.473.935,88	676.456,79
		<u>1.925.267,93</u>	<u>788.865,64</u>
<b>EXIGIBLE</b>			
Clientes	6	753.709,77	704.770,35
Café Cubanito	7	10.821,08	
Cheques posfechados	8	218.454,01	
Deudores varios		6.000,00	
Provisión para cuentas incobrables		(15.148,80)	(15.148,80)
		<u>973.836,06</u>	<u>689.621,55</u>
<b>INVENTARIOS</b>			
Mercaderías	9	1.590.009,77	971.879,66
		<u>1.590.009,77</u>	<u>971.879,66</u>
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>			
Impuestos anticipados	10	50.063,62	77.546,30
12% I.V.A. en compras	11	74.116,76	
		<u>124.180,38</u>	<u>77.546,30</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		4.613.294,14	2.527.913,15
<b>ACTIVO FIJO</b>	12		
Maquinaria		431.621,55	431.621,55
Muebles y enseres		23.550,56	23.550,56
Equipo de computación		106.688,03	106.688,03
Vehículos		311.864,77	311.864,77
Adecuación de locales		106.538,31	106.538,31
		<u>980.263,22</u>	<u>980.263,22</u>
Depreciaciones		(645.601,24)	(528.130,69)
		<u>334.661,98</u>	<u>452.132,53</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		4.947.956,12	2.980.045,68

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>			
Bancos	13	91.035,65	724.203,59
Proveedores nacionales	14	1.291.957,56	570.688,11
Proveedores del exterior	15	1.247.720,46	502.394,15
Acreedores varios	16	696.543,34	
12% I.V.A. en compras	17	107.959,13	13.103,22
Impuesto a la Renta	18	116.449,60	81.607,12
Impuestos retenidos	19	2.307,50	3.411,69
12% I.V.A. en retenido	20	3.242,07	7.987,78
15% Participación a trabajadores	21	75.782,54	50.163,06
Documentos por pagar	22	73.214,04	
Provisión para cargas laborales	23	19.463,93	1.231,28
Provisiones	24	86.890,08	
		<u>3.812.565,90</u>	<u>1.954.790,00</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital social	25	400,00	400,00
Reserva Legal	26	51.264,83	51.264,83
Reserva Facultativa	27	44.819,62	44.819,62
Capital adicional	28	24.758,40	24.758,40
Utilidades no distribuidas	29	903.812,83	711.295,10
Utilidad del Ejercicio.	30	110.334,54	192.517,73
		<u>1.135.390,22</u>	<u>1.025.055,68</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.947.956,12</b>	<b>2.979.845,68</b>

**ESTADOS DE RESULTADOS  
 DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

	<b>PARCIAL</b>	<b>2011</b>
<b>VENTAS</b>		<b>9.131.181,69</b>
Ventas tarifa 12%	7.389.173,36	
Ventas tarifa 0%	<u>1.742.008,33</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b><u>7.198.001,99</u></b>
<b>U.B. EN VENTAS</b>		<b>1.933.179,70</b>
<b>COSTOS GENERALES</b>		<b>1.762.383,20</b>
Gastos de administración	1.381.639,35	
Gastos de venta	357.522,87	
Gastos financieros	<u>23.220,98</u>	
		<b><u>170.796,50</u></b>
15% Participación a trabajadores		<b><u>25.619,48</u></b>
Base imponible		<b>145.177,02</b>
24% Impuesto a la Renta		<b><u>34.842,48</u></b>
<b>A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL</b>		<b><u>110.334,54</u></b>

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
 A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

	<b>PARCIAL</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>CAPITAL APORTACIONES</b>			
Saldo al inicio y final del periodo		400,00	400,00
<b>CAPITAL ADICIONAL</b>			
Saldo al inicio y final del periodo		24.758,40	24.758,40
<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS</b>			
Reserva legal			
Saldo al inicio del periodo		51.264,83	51.264,83
Reserva facultativa			
Saldo al inicio y final del periodo		44.819,62	44.819,62
Utilidades no distribuidas			
Saldo al inicio del periodo	711.295,10		
Incremento en el periodo	<u>192.517,73</u>	903.812,83	711.295,10
Utilidad del periodo			
Saldo al inicio del periodo	192.517,73		
Traspaso a utilidades no distribuidas	<u>(82.183,19)</u>	110.334,54	<u>192.517,73</u>
		<u>1.135.390,22</u>	<u>1.025.055,68</u>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	<b>2011</b>
<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	(82.183,19)
Utilidades no distribuidas	192.517,73
Depreciaciones	117.470,55
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	(284.214,51)
Realizable	(618.130,11)
Pagos anticipados	(46.634,08)
	<hr/>
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	(721.173,61)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Activo fijo	(200,00)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Exigible a corto plazo	1.857.775,90
	<hr/>
<b>EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO</b>	1.857.775,90
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	1.136.402,29
<b>EXPLICADO EN</b>	
Caja y bancos al final	1.925.267,93
Caja y bancos al inicio	(788.865,64)
	<hr/>
	1.136.402,29

**ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA..**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

- 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.**  
ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA. se constituye en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, el 24 de abril de 1992 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Quinto de este cantón Dr. Jorge Mantilla Estévez, para dedicar su actividad a la comercialización de productos de primera necesidad al por mayor y menor y a la exportación e importación de bienes
  
- 2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.**  
Los registros contables se hallan expresados en dólares norteamericanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.
  
- 2.1. ESTADOS FINANCIEROS.**  
La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.
  
- 2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.**  
La compañía no hizo la provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.
  
- 2.3 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**  
Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus trabajadores el 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

**2.4 IMPUESTOS TRIBUTARIOS.**

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado.

**2.5 DEPRECIACIONES.**

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad y equipos utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

	SALDO A DIC-31-10	DEPREC. AÑO 2011	SALDO A DIC-31-11	PORCENT DE DEPRECIAC
Maquinaria	77.885,84	43.162,16	121.048,00	10%
Muebles y Enseres	18.436,95	2.355,06	20.792,01	10%
Eq. de computación	73.124,04	33.563,99	106.688,03	33%
Vehículos	273.475,43	38.389,34	311.864,77	20%
Adecuac. de locales	85.208,43		85.208,43	10%
	<u>528.130,69</u>	<u>117.470,55</u>	<u>645.601,24</u>	

**2.6 INVENTARIOS.**

Los inventarios se han tomado físicamente al 31 de diciembre del 2011 con el personal de la compañía y el valor está considerado al costo promedio de adquisición y su valor no excede al precio de mercado.

**3. CAJA.**

Existencia de valores que serán depositados en cuentas corrientes bancarias \$450.632,05

**4. FONDO ROTATIVO.**

Valor que se mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos.

**5. BANCOS.**

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco de Guayaquil	670.998,05
Banco Pichincha	169.984,20
Produbanco	336.239,02
Banco Internacional	4.152,01
Banco Bolivariano	28.424,11
Banco del Austro	7.137,38
Banco Procredit	2.442,61
Banco del Pacífico	155.763,71
Banco de Machala	13.349,43
Banco de Guayaquil-Panamá	3.032,54
Banco Bolivariano-Panamá	8.634,37
Unibanco	23.789,94
Banco Solidario	<u>49.988,51</u>
	1.473.935,88

6. **CLIENTES.**

Valores pendientes de cobro por ventas a crédito \$ 753.709,77

7. **CAFÉ CUBANITO.**

Pendiente de cobro por \$ 10.821,08

8. **CHEQUES POSFECHADOS.**

Cheques recibidos de clientes para ser cobrados en diferentes fechas posteriores  
\$ 218.454,01

9. **INVENTARIOS.**

Existencia de mercadería que se halla registrada a su costo promedio de  
adquisición \$ 1.590.009,77

10 **IMPUESTOS ANTICIPADOS.**

Los siguientes impuestos pagados anticipadamente:

Impuestos anticipados	8.574,44
Impuestos retenidos por los clientes	<u>41.489,18</u>
	50.063,62

**11. 12% I.V.A. EN COMPRAS.**  
 Saldo de I.V.A. pagado en las compras realizadas \$ 74.116,76.

**12. ACTIVO FIJO.**  
 El Activo Fijo está registrado a su precio de compra, modificado por la corrección monetaria y brachas I y II realizado hasta marzo del año 2000. El movimiento de esta cuenta en el año 2011 es como sigue:

	SALDO A DIC-31-10	COMPRAS AÑO 2011	TOTAL	DEPRECIAC ACUMUL.	SALDO A DIC-31-11
Maquinaria	431.621,55		431.621,55	121.048,00	310.573,55
Muebles y Enseres	23.350,56	200,00	23.550,56	20.792,01	2.758,55
Eq. de computación	106.688,03		106.688,03	106.688,03	
Vehículos	311.864,77		311.864,77	311.864,77	
Adecuac. de locales	106.538,31		106.538,31	85.208,43	21.329,88
	<u>980.063,22</u>	<u>200,00</u>	<u>980.263,22</u>	<u>645.601,24</u>	<u>334.661,98</u>

**13. BANCOS**  
 Sobregiro en la siguiente cuenta bancaria:

Banco Proamérica \$ 91.035,65

**14. PROVEEDORES NACIONALES**  
 Compras a crédito a corto plazo pendiente de pago \$ 1.291.957,56

**15. PROVEEDORES DEL EXTERIOR**  
 Cartas de crédito por importaciones pendientes de pago \$1.247.720,46

**16. ACREEDORES VARIOS.**  
 Valores pendientes de pago a varios acreedores \$ 696.543,34

**17. 12% I.V.A. EN COMPRAS**  
 Impuesto pagado en las compras realizadas, que serán utilizadas cuando se presente la declaración del I.V.A. en el formulario 104 \$ 107.959,13

**18. IMPUESTO A LA RENTA**

Pendiente de pago por:

Saldo anterior	81.607,12
Impuesto a la Renta por el año 2011	<u>34.842,48</u>
	116.449,60

**19. IMPUESTOS RETENIDOS.**

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 2.307,50

**20. 12% I.V.A. RETENIDO**

Impuesto que serán declarado y pagado en el mes siguiente \$ 3.242,07

**21. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.**

Según disposiciones legales establecidas en el Código Laboral, la compañía entrega a sus trabajadores el 15% sobre las utilidades obtenidas en el ejercicio económico antes de impuestos:

Saldo anterior	50.163,06
Utilidades del año 2011	<u>25.619,48</u>
	75.782,54

**22. DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Préstamo obtenido de:

Banco de Machala: \$ 73.214,04

**23. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.**

Provisión realizada por la empresa para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	6.604,39
Décimo cuarto sueldo	7.139,88
Vacaciones	3.684,43
Aportes al I.E.S.S.	<u>2.035,23</u>
	19.463,93

**24. PROVISIONES.**

La empresa hace la siguiente provisión para gastos ya realizados

Baja de inventario	62.890,08
Honorarios	<u>24.000,00</u>
	86.890,08

**25. CAPITAL SOCIAL.**

El capital de la compañía es de \$ 400 dividido en 400 participaciones nominativas y ordinarias de \$ 1.00 cada una, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

	CAPITAL	PORCENTAJE
Ing. Jacinto Hermel Jácome Marín	360,00	90%
Sra. Luz Beatriz Ortiz Cornejo	20,00	5%
Sra. María José Jácome Ortiz	<u>20,00</u>	<u>5%</u>
	400,00	100%

**26. RESERVA LEGAL.**

Reserva acumulada desde años anteriores \$ 51.264,83

**27. RESERVA FACULTATIVA.**

Utilidades no distribuidas a los socios \$ 44.819,62

**28. CAPITAL ADICIONAL.**

Proveniente de la corrección monetaria y aplicación de las brechas I y II hasta marzo del año 2000 \$ 24,758.40

**29. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.**

Utilidades no retiradas por los socios;

Saldo anterior	711.295,10
Incremento en el año 2011	<u>192.517,73</u>
	903.812,83

**30. UTILIDADE DEL EJERCICIO.**

Utilidades neta obtenida en el ejercicio \$ 110.334,54

- 31. TENDENCIAS E INDICES.**  
Separadamente en hoja adjunta presentamos esta información.
- 32. ENTORNO ECONOMICO.**  
La empresa mantiene la actividad comercial, y sus productos son aceptados por el público, por su calidad y precio. Se confía que este ritmo de trabajo le permita continuar con éxito, pese a la competencia que existe.
- 33. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.**  
Al 31 de diciembre del 2011, no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.
- 34. AJUSTES A LAS NIIF.**  
La empresa no hizo los ajustes, según los directivos de la compañía, los activos y pasivos mantienen valores ajustados a la realidad, cuando ocurra que los activos o pasivos no se ajusten a la realidad, se procederá a hacer los ajustes correspondientes.
- 35. INFORME DE TRIBUTARIO.**  
Por disposiciones legales establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.
- 36. EVENTOS SUBSECUENTES.**  
Al 31 de diciembre del 2011 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (julio 20 de 2012) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados o que modifiquen los estados financieros del ejercicio 2011.

**ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA**

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
<b>DISPONIBLE</b>	<b>1.925.267,93</b>	<b>100,0%</b>	<b>788.865,64</b>	<b>100,0%</b>	<b>-59,0%</b>
Caja	450.632,05	23,4%	112.408,85	14,2%	-75,1%
Fondo Rotativo	700,00				
Bancos	1.473.935,88	76,6%	676.456,79	85,8%	-54,1%
<b>EXIGIBLE</b>	<b>973.836,06</b>	<b>100,0%</b>	<b>689.621,55</b>	<b>100,0%</b>	<b>-29,2%</b>
Cientes	753.709,77	77,4%	704.770,35	102,2%	-6,5%
Café Cubanito	10.821,08				
Cheques postfechados	218.454,01				
Deudores varios	6.000,00				
Provisión para cuentas incobrables	-15.148,80	-1,6%	-15.148,80	-2,2%	0,0%
<b>REALIZABLE</b>	<b>1.590.009,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>971.879,66</b>	<b>100,0%</b>	<b>-38,9%</b>
Mercaderías	1.590.009,77	77,4%	971.879,66	100,0%	-38,9%
<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>124.180,38</b>	<b>100,0%</b>	<b>77.546,30</b>	<b>100,0%</b>	<b>-37,6%</b>
Impuestos anticipados	50.063,62	40,3%	77.546,30	100,0%	
12% I.V.A. en compras	74.116,76			0,0%	0,0%
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>980.263,22</b>	<b>100,0%</b>	<b>980.063,22</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
Maquinaria	431.621,55	44,0%	431.621,55	44,0%	0,0%
Muebles y Enseres	23.550,56	2,4%	23.350,56	2,4%	-0,8%
Equipo de computación	106.688,03	10,9%	106.688,03	10,9%	0,0%
Vehículos	311.864,77	31,8%	311.864,77	31,8%	0,0%
Adecuación de locales	106.538,31	10,9%	106.538,31	10,9%	0,0%
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-645.601,24</b>	<b>100,0%</b>	<b>-528.130,69</b>	<b>100,0%</b>	<b>-18,2%</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO:</b>	<b>4.947.956,12</b>		<b>2.979.845,68</b>		