

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al período 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 período, 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 JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el período mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, aplicados sobre una base consistente con el período anterior.

Cuenca, Mayo 9 del 2014.



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

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2013

ACTIVO	NOTAS	2013	2012
DISPONIBLE			
Caja	3		214.141,49
Fondo Rotativo	4	700,00	700,00
Bancos	5	1.055.506,35	1.093.660,09
		<u>1.056.206,35</u>	<u>1.308.501,58</u>
EXIGIBLE			
Cientes	6	963.138,62	699.728,35
Café Cubanito	7		66.964,26
Cheques postfechados	8		162.310,83
Provisión para cuentas incobrables		-31.777,47	-22.146,08
		<u>931.361,15</u>	<u>906.857,36</u>
REALIZABLE			
Mercaderías	9	1.051.461,67	1.367.254,21
Importaciones en tránsito	10	310.355,37	244.686,39
		<u>1.361.817,04</u>	<u>1.611.940,60</u>
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos anticipados	11	9.430,00	26.444,48
Impuestos retenidos por el cliente	12	80.660,47	70.541,21
12% I.V.A. en compras	13	88.156,85	64.433,50
		<u>178.247,32</u>	<u>161.419,19</u>
DEL ACTIVO CORRIENTE		3.527.631,86	3.988.718,73
ACTIVO FIJO			
Maquinaria	14	431.621,55	431.621,55
Muebles y enseres		45.100,56	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>1.001.813,22</u>	<u>980.263,22</u>
Depreciaciones		-758.146,76	-701.772,28
		<u>243.666,46</u>	<u>278.490,94</u>
TOTAL DEL ACTIVO		3.771.298,32	4.267.209,67

**JACOME & ORTIZ DE COMERCIO
 CIA. LTDA.**
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A DICIEMBRE 31 DE 2013

PASIVO	NOTAS	2013	2012
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Bancos	5		
Sueldos por pagar	15	11.592,49	8.537,98
Proveedores nacionales	16	672.577,37	273.501,93
Proveedores del exterior	17	1.427.811,69	1.489.129,43
Aportes al I.E.S.S.	18	1.195,70	2.025,00
Acreedores varios	19		844.417,30
12% I.V.A. en ventas	20	95.991,20	99.321,86
Impuesto a la Renta	21		125.208,75
Impuestos retenidos	22	3.171,79	2.238,23
12% I.V.A. en retenido	23	5.960,61	4.555,76
Documentos por pagar			
Provisión para cargas laborales	24	46.798,74	38.474,83
Provisiones	25	24.000,00	24.000,00
15% Participación a trabajadores	26		32.768,10
Diferencia de inventarios		62.890,08	62.890,08
		<u>2.351.989,67</u>	<u>3.013.069,25</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	27	400,00	400,00
Reserva Legal	28	63.982,68	58.523,79
Reserva Facultativa	29	44.819,62	44.819,62
Capital adicional	30	24.758,40	24.758,40
Utilidades no distribuidas	31	1.087.273,25	983.554,33
Utilidad del Ejercicio.	32	198.074,70	142.084,28
		<u>1.419.308,65</u>	<u>1.254.140,42</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		3.771.298,32	4.267.209,67

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013

	PARCIAL	2013	PARCIAL	2012
VENTAS		10.133.495,18		10.139.794,82
Ventas tarifa 12%	9.241.555,72		9.070.547,57	
Ventas tarifa 0%	891.939,46		1.069.247,25	
COSTO DE VENTAS		<u>8.186.561,50</u>		<u>9.067.980,31</u>
U.B. EN VENTAS		1.946.933,68		1.071.814,51
COSTOS GENERALES		1.748.858,44		853.360,50
Gastos de administración	1.207.627,73		406.662,74	
Gastos de venta	533.265,99		442.685,33	
Gastos financieros	354,46		126,00	
Gastos no deducibles	7.610,80		3.886,43	
Utilidad del ejercicio		198.074,70		218.454,01
15% Participación a trabajadores		<u>29.711,21</u>		<u>32.768,10</u>
		168.363,50		185.685,91
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Utilidad después del 15%	168.363,50		185.685,91	
Gastos no deducibles	7.610,80		3.886,43	
	<u>175.974,30</u>		<u>189.572,34</u>	
El 22% del impuesto a la Renta		<u>38.714,34</u>		<u>43.601,63</u>
		129.649,15		
Impuesto mínimo calculado		79.971,21		
		88.392,28		
Reserva Legal		6.482,46		
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL		<u>81.909,83</u>		<u>142.084,28</u>

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

	PARCIAL	2013	PARCIAL	2012
CAPITAL APORTACIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		400,00		400,00
CAPITAL ADICIONAL				
Saldo al inicio y final del periodo		24.758,40		24.758,40
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva legal		63.982,14		58.523,79
Saldo al inicio del periodo	58.523,79		51.264,83	
Incremento en el periodo	<u>5.458,35</u>		<u>7.258,96</u>	
Reserva facultativa				
Saldo al inicio y final del periodo		44.819,62		44.819,62
Utilidades no distribuidas		1.087.273,25		983.554,33
Saldo al inicio del periodo	983.554,33		903.812,83	
Incremento en el periodo	<u>103.718,92</u>		<u>79.741,50</u>	
Utilidad del periodo		<u>198.075,24</u>		<u>142.084,28</u>
		<u>1.419.308,65</u>		<u>1.254.140,42</u>

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2013

	2013	2012
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	55.990,96	31.749,74
Reserva legal	5.458,35	7.258,96
Utilidades no distribuidas	103.718,92	79.741,50
Depreciaciones	56.374,48	56.171,04
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	-24.503,79	66.978,70
Realizable	250.123,56	-21.930,83
Pagos anticipados	-16.828,13	-37.238,81
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	430.334,35	182.730,30
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activo fijo	-21.550,00	
	-21.550,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Exigible a corto plazo	-661.079,58	-799.496,65
	-661.079,58	-799.496,65
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	-252.295,23	-616.766,35
EXPLICADO EN		
Caja y bancos al final	1.056.206,35	1.308.501,58
Caja y bancos al inicio	1.308.501,58	1.925.267,93
	-252.295,23	-616.766,35

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

JACOME & ORTIZ 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. Con fecha 5 de octubre del año 2012 se procede al cambio de razón social de ORTIZ Y JACOME DE COMERCIO CIA. LTDA., por JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA., según escritura pública celebrada ante la notaría Décimo primera de la Dra. Liliana Montesinos Muñoz.

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 si 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:

	Depreciación Acum a Dic 31 2012	Depreciación Año 2013	Depreciación Acum a Dic 31 2013	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria	164.210,15	43.162,16	207.372,31	10%
Muebles y enseres	23.147,07	2.558,49	25.705,56	10%
Equipo de computación	106.688,03	0,00	106.688,03	
Vehículos	311.864,77	0,00	311.864,77	
Adecuación de locales	95.862,26	10.653,83	106.516,09	10%
	701.772,28	56.374,48	758.146,76	

2.6 INVENTARIOS.

Los inventarios se han tomado físicamente al 31 de diciembre del 2013 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.

No existen valores pendientes en esta cuenta al finalizar el ejercicio económico

4. FONDO ROTATIVO.

Valor que se mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos \$ 700,00.

5. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco de Guayaquil	111.181,32
Banco Pichincha	28.789,76
Banco Produbanco	6.399,17
Banco Internacional	3.612,91

Banco Bolivariano	6.483,12
Banco del Austro	852,59
Banco Procredit	10.069,46
Banco del Pacifico	58.439,94
Banco Proamérica	139,16
Banco de Machala	199,77
Northern Trans Bank de Florida	142.186,40
Banco Capital	16.956,89
Banco EFG Bank	670.165,86
	<hr/>
	1.055.506,35

6. **CLIENTES.**
Valores pendientes de cobro por ventas a crédito \$ 963.138,62
8. **CHEQUES POSFECHADOS.**
No existe saldo por este concepto al finalizar el periodo
9. **INVENTARIOS.**
Existencia de mercadería que se halla registrada a su costo promedio de adquisición \$ 1.051.461,67
- 10 **IMPORTACIONES EN TRÁNSITO.**
Varios permisos de importación abiertos \$ 310.355,37
- 11 **IMPUESTOS ANTICIPADOS.**
Por anticipo de impuestos a la renta \$ 9.430,00
- 12 **IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES.**
Impuestos que serán compensados cuando se realice la declaración del impuesto \$ 80.660,47
13. **12% L.V.A. EN COMPRAS.**
Impuesto que será compensado cuando se haga la declaración \$ 88.156,85.
14. **ACTIVO FIJO.**
El Activo Fijo está registrado a su precio de compra, modificado por la corrección monetaria y brechas I y II realizado hasta marzo del año 2000. El movimiento de esta cuenta en el año 2012 es como sigue:

	Valor a Dic 31 2013	Depreciación Acum a Dic 31 2013	Valor Actual a Dic 31 2013
Maquinaria	431.621,55	207.372,31	224.249,24
Muebles y enseres	45.100,56	25.705,56	19.395,00
Equipo de computación	106.688,03	106.688,03	0,00
Vehículos	311.864,77	311.864,77	0,00
Adecuación de locales	106.538,31	106.516,09	22,22
	1.001.813,22	758.146,76	243.666,46

15. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendientes de pago \$ 11.592,49

16. PROVEEDORES NACIONALES

Compras a crédito a corto plazo pendiente de pago \$ 672.577,37

17. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Cartas de crédito por importaciones pendientes de pago \$ 1.427.811,69

18. APORTES AL I.E.S.S.

Planilla de aporte de pago \$ 1.195,70

19. ACREEDORES VARIOS.

Valores pendientes de pago a varios acreedores \$ 0,00

20. 12% I.V.A. EN VENTAS

Impuesto cobrado en las ventas que serán compensados cuando se realice la declaración de impuesto en el formulario 104 \$ 95.991,20

21. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto por pagar cuando se realice la declaración correspondiente \$ 0,00

22. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 3.171,79

23. 12% I.V.A. RETENIDO

Impuesto que serán declarado y pagado en el mes siguiente \$ 5.960,61

24. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

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

Décimo tercer sueldo	15.704,81
Décimo cuarto sueldo	15.848,32
Vacaciones	13.691,85
	<u>45.244,98</u>

25. PROVISIONES.

Provisiones para el pago de honorarios \$ 24.000,00

26. 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, \$ 29.711,29

27. CAPITAL.

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 Hemel Jácome Marín	360,00	90%
Sra. Luz Beatriz Ortiz Cornejo	20,00	5%
Sra. María Jose Jácome Ortiz	20,00	5%
	<u>400,00</u>	

28. RESERVA LEGAL.

Reserva acumulada:

Saldo anterior	58.523,79
Incremento en el periodo	5.458,89
	<u>63.982,68</u>

29. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no distribuidas a los socios \$ 44.819,62

30. CAPITAL ADICIONAL.

Proveniente de la corrección monetaria y aplicación de las brechas I y II hasta marzo del año 2000 \$ 24.758,40

31. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Utilidades no retiradas por los socios;

Saldo anterior	983.554,33
Incremento en el periodo	103.718,92
	<u>1.087.273,25</u>

32. UTILIDADE DEL EJERCICIO.

Utilidades neta obtenida en el ejercicio \$ 198.074,70

33. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta se presenta esta información.

34. 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.

35. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del 2013, no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

36. 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.

37. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2013 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (mayo 9 de 2014) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados o que modifiquen los estados financieros del ejercicio 2013.

