

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2015

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

Alfonso Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA.. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 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 auditoria.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoria 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 auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la

compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría

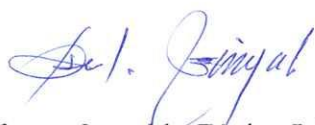
Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 se emitirá por separado.

Cuenca, julio 22 del 2016



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO SE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2015

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
DISPONIBLE			
Caja	3		81.549,05
Fondo Rotativo	4	2.700,00	700,00
Bancos	5	483.589,02	726.012,07
Inversiones Temporales	5	569.656,35	
		1.055.945,37	808.261,12
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar		-730,01	
Clientes	6	4.069.034,98	1.002.508,91
Café Cubanito	7		
Cheques posfechados	8	45.719,98	
Deudores varios		1.183.584,13	
	\$		
Provisión para cuentas incobrables		-41.802,56	-41.802,56
		5.255.806,52	960.706,35
REALIZABLE			
Mercaderías	9	2.791.548,64	1.509.511,28
Importaciones en tránsito	10		
		2.791.548,64	1.509.511,28
PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo Proveedores		87.942,41	
Impuestos anticipados	11	7.315,04	17.911,18
Impuestos retenidos por el cliente	12	110.013,52	86.639,97
Impuesto al IVA retenido clientes		4.729,78	
12% I.V.A. en compras	13	99.521,44	143.098,18
		309.522,19	247.649,33
DEL ACTIVO CORRIENTE		9.412.822,72	3.526.128,08
ACTIVO FIJO			
	14		
Maquinaria		431.621,55	431.621,55
Muebles y enseres		23.550,56	45.100,56
Equipo de oficina		21.550,00	
Equipo de computación		106.688,03	106.688,03
Vehículos		337.903,69	311.864,77
Adecuación de locales		106.538,31	106.538,31
		1.027.852,14	1.001.813,22
Depreciaciones		-803.486,13	-803.486,13
		224.366,01	198.327,09
TOTAL DEL ACTIVO		9.637.188,73	3.724.455,17

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO SE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2015

P A S I V O	NOTAS	2015	2014
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Bancos	5		
Sueldos por pagar	15	8.850,52	11.742,70
Proveedores nacionales	16	4.631.462,55	455.505,77
Proveedores del exterior	17	1.427.811,69	1.427.811,69
Aportes al I.E.S.S.	18	2.690,67	1.211,19
Acreedores varios	19	1.291.757,49	
12% I.V.A. en ventas	20	94.423,91	126.498,15
Impuesto a la Renta	21	78.094,05	
Impuestos retenidos	22	9.191,92	7.641,59
12% I.V.A. en retenido	23	26.431,20	21.426,92
Documentos por pagar			
Provisión para cargas laborales	24	34.065,91	53.537,18
Provisiones	25	24.000,00	24.000,00
15% Participación a trabajadores	26		
Diferencia de inventarios		62.890,08	62.890,08
		<u>7.691.669,99</u>	<u>2.192.265,27</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	27	400,00	400,00
Reserva Legal	28	76.019,44	70.465,18
Reserva Facultativa	29	44.819,62	44.819,62
Capital adicional	30	24.758,40	24.758,40
Utilidades no distribuidas	31	1.274.713,83	1.169.182,95
Utilidad del Ejercicio.	32	524.807,45	222.563,75
		<u>1.945.518,74</u>	<u>1.532.189,90</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		9.637.188,73	3.724.455,17

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
VENTAS		10.397.095,20		11.084.954,96
Ventas tarifa 12%	9.259.591,20		10.032.296,61	
Ventas tarifa 0%	<u>1.137.504,00</u>		<u>1.052.658,35</u>	
Otros ingresos		2.320,58		5.317,65
COSTO DE VENTAS		<u>6.955.877,05</u>		<u>7.614.224,10</u>
U.B. EN VENTAS		3.443.538,73		3.476.048,51
COSTOS GENERALES		2.918.731,28		3.253.484,76
Gastos de administración	1.457.205,12		1.684.239,59	
Gastos de venta	1.343.202,04		1.557.326,40	
Gastos financieros	118.324,12		8.322,53	
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>		<u>3.596,24</u>	
Utilidad del ejercicio		524.807,45		222.563,75
15% Participación a trabajadores		<u>78.721,12</u>		<u>33.384,56</u>
		446.086,33		189.179,19
CONCILIACION TRIBUTARIA				
Utilidad despues del 15%	446.086,33		189.179,19	
Gastos no deducibles	<u>0,00</u>		<u>3.596,24</u>	
	446.086,33		192.775,43	
El 22% del Impuesto a la Renta		<u>98.138,99</u>		<u>42.410,59</u>
		347.947,34		146.768,59
Impuesto minimo calculado		83.835,75		83.835,75
		362.250,58		105.343,44
Reserva Legal		17.397,37		7.338,43
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA GENERAL		<u><u>344.853,22</u></u>		<u><u>98.005,01</u></u>

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

	PARCIAL	2015	PARCIAL	2014
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		76.019,44		70.465,18
Saldo al inicio del periodo	70.465,18		63.982,68	
Incremento en el periodo	<u>5.554,26</u>		<u>6.482,50</u>	
Reserva facultativa				
Saldo al inicio y final del periodo		44.819,62		44.819,62
Utilidades no distribuidas		1.274.713,83		1.169.182,95
Saldo al inicio del periodo	1.169.182,95		1.087.273,25	
Incremento en el periodo	<u>105.530,88</u>		<u>81.909,70</u>	
Utilidad del periodo		<u>524.807,45</u>		<u>222.563,75</u>
		<u>1.945.518,74</u>		<u>1.532.189,90</u>

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2015

	2015	2014
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	302.243,70	24.489,05
Reserva legal	5.554,26	6.482,50
Utilidades no distribuidas	105.530,88	81.909,70
Depreciaciones	0,00	45.339,37
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	-4.295.100,17	-29.345,20
Realizable	-1.282.037,36	-147.694,24
Pagos anticipados	-61.872,86	-69.402,01
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-5.225.681,55	-88.220,83
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo fijo	-26.038,92	0,00
	-26.038,92	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Exigible a corto plazo	5.499.404,72	-159.724,40
	5.499.404,72	-159.724,40
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	247.684,25	-247.945,23
EXPLICADO EN		
Caja y bancos al final	1.055.945,37	808.261,12
Caja y bancos al inicio	-808.261,12	-1.056.206,35
	247.684,25	-247.945,23

JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Moneda funcional y de presentación: Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Estados financieros: La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento con lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

Estimaciones y juicios contables.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

Empresa en marcha: Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que JACOME & ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA., 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.

La Compañía por lo tanto no prevé motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o menor a un año, y los que están con vencimientos mayores como no corrientes

Nuevas normas revisadas, e interpretaciones emitidas pero aun no efectivas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2015 y no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros debido a que su aplicación no tiene ningún impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015:

Norma	Asunto	F efectiva
NIIF 7 (enmienda)	Revelación, compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	01/01/2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	01/01/2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	01/01/2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	01/01/2013
NIIF 19	Beneficios a los empleados	01/01/2013
NIIF 27	Estados financieros separados	01/01/2013
NIIF 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01/01/2013

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2014 y 2015 pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo 2015.

Norma	Asunto	F efectiva
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	01/01/2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	01/01/2014
NIC 39	Instrumentos financieros	01/01/2014
CINIIF	Gravámenes	01/01/2014

Resumen de principales políticas contables

Las políticas mencionadas a continuación se aplicaron consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados; la compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Cuentas por cobrar; son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, estos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Deterioro de activos no financieros; el valor en libros de los activos no financieros, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro, si existen, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora excede su importe recuperable.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los siguientes criterios:

Cuentas por cobrar; las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura. El valor razonable de los préstamos y otras

cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de estado de situación financiera.

Los gastos; estos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo.

Impuesto a la renta; 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 establecen una tasa del 22%, la cual disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del *anticipo mínimo de impuesto a la renta* cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. La norma dispone que cuando el impuesto a la renta es menor al valor del anticipo, este último se convierte en impuesto a la renta definitivo.

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 realizó provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes en el ejercicio económico.

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 2014	Depreciación Año 2015	Depreciación Acum a Dic 31 2015	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria	250.534,46	0,00	250.534,46	10%
Muebles y enseres	27.860,56	0,00	23.550,56	10%
Equipo de computación	106.688,03	0,00	106.688,03	
Vehículos	311.864,77	0,00	311.864,77	
Adecuación de locales	106.538,31	0,00	106.538,31	10%
	803.486,13	0,00	803.486,13	

2.6 INVENTARIOS.

Los inventarios se han tomado físicamente al 31 de diciembre del 2015 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.

La empresa no tiene un valor de \$ 0,00 en esta cuenta al finalizar el ejercicio económico

4. FONDO ROTATIVO.

Valor que se mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos \$ 2.700,00.

5. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco de Guayaquil	64.781,92
Banco Pichincha	77.945,83
Banco Produbanco	1.560,62
Banco Internacional	155.205,72
Banco Bolivariano	0,60
Banco del Austro	-377,25
Banco Procredit	34.717,46
Banco del Pacifico	52.825,50
Banco Proamerica	0,00
Banco de Machala	0,00

Northern Trans Bank de Florida	96.928,62
Banco Capital	0,00
Banco EFG Bank	
	<u>483.589,02</u>

6. CLIENTES.

Valores pendientes de cobro por ventas a crédito \$ 4.069.034,98

7. CAFÉ CUBANITO.

8. CHEQUES POSFECHADOS.

Valores pendientes de cobro por ventas a crédito \$ 45.719,98

9. INVENTARIOS.

Existencia de mercadería que se halla registrada a su costo promedio de adquisición \$ 2.791.548,64

10. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO.

La empresa al finalizar el ejercicio económico no cuenta con permisos de importación abiertos.

11. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Por anticipo de impuestos a la renta \$ 7.315,04

12. IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES.

Impuestos que serán compensados cuando se realice la declaración del impuesto \$ 110.013,52

13. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Impuesto que será compensado cuando se haga la declaración \$ 99.521,44.

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 2015 es como sigue:

	Valor a Dic 31 2014	Variación a Dic 31 2015	Valor Actual a Dic 31 2015
Maquinaria	431.621,55	431.621,55	431.621,55
Muebles y enseres	45.100,56	45.100,56	45.100,56
Equipo de computación	106.688,03	106.688,03	106.688,03
Vehículos	311.864,77	311.864,77	337.903,69
Adecuación de locales	106.538,31	106.538,31	106.538,31
	1.001.813,22	1.001.813,22	1.027.852,14

15. SUELDOS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendientes de pago \$ 8.850,52

16. PROVEEDORES NACIONALES

Compras a crédito a corto plazo pendiente de pago \$ 4.631.462,55

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 \$ 2.690,67

19. ACREEDORES VARIOS.

Valores pendientes de pago a varios acreedores \$ 1.291.757,49

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 \$ 94.423,91

21. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto por pagar cuando se realice la declaración correspondiente \$ 78.094,05

22. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente \$ 9.191,92

23. 12% I.V.A. RETENIDO

Impuesto que serán declarado y pagado en el mes siguiente \$ 26.431,20

24. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

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

Aporte Patronal	3.459,43
Décimo cuarto sueldo	11.515,29
Vacaciones	19.091,19
	<u>34.065,91</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.

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 Hermel 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	63.982,68
Incremento en el periodo	6.482,50
	<u>70.465,18</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	1.169.182,95
Incremento en el periodo	105.530,88
	1.274.713,83

32. UTILIDADE DEL EJERCICIO.

Utilidades neta obtenida en el ejercicio \$ 524.807,45

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 2015, 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 la Resolución: NAC-DGERCG15-00003218 de diciembre de 2015 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 2015 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (julio 22 de 2016) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados o que modifiquen los estados financieros del ejercicio 2015.