

**COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO
COMYCOMEC CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS EJECICIOS ECONÓMICOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, que comprenden, estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

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 para PYMES y según disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. 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 no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas 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 responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría 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 sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados 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.

Excepción

4. Fuimos contratados posterior al cierre de los estados financieros del período 2012 por lo que no fue posible constatar físicamente los inventarios al cierre del ejercicio económico y no fue posible aplicar procedimientos alternos de auditoría que nos permitan cerciorarme de la razonabilidad de los saldos presentados en las cuentas de inventarios.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 4, por los efectos de los ajustes, si los hubiere, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas, y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Informe de cumplimiento tributario.

6. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2013, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

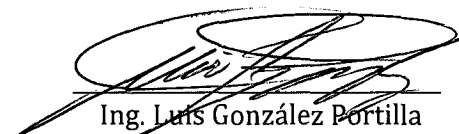
Ing. Com. Saúl Vázquez León

Ing. Com. Saúl Vázquez León
RNAE - No. 496
Registro CPA. No. 28.990

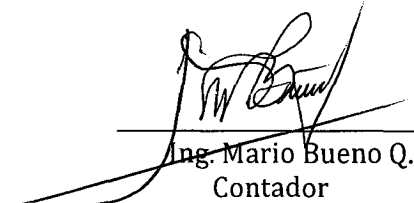
Cuenca, 19 de Febrero del 2014

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	31-Dic-13	31-Dic-12
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	330.329	284.338
Activos financieros	3	1.277.391	1.022.203
Inventarios		605.346	516.937
Activos por imp. corrientes y otros	4	68.366	55.649
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo (neto)	5	<u>139.962</u>	<u>118.730</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.421.394</u>	<u>1.997.857</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		419.971	340.178
Otras obligaciones corrientes	6	391.292	201.391
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión por beneficios a empleados	7	<u>77.465</u>	<u>77.465</u>
TOTAL PASIVOS		<u>888.728</u>	<u>619.034</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital	8	2.000	2.000
Aportes futura capitalización		61.220	61.220
Reservas		19.047	19.047
Resultados integrales		148.191	148.191
Resultados acumulados		1.036.897	908.235
Resultado del ejercicio		<u>265.311</u>	<u>240.130</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.532.666</u>	<u>1.378.823</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.421.394</u>	<u>1.997.857</u>



Ing. Luis González Portilla
Gerente

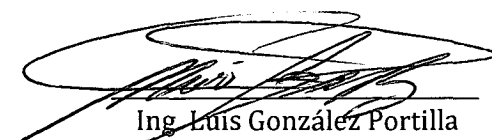


Ing. Mario Bueno Q.
Contador

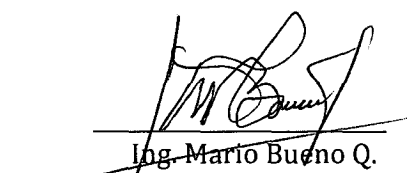
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes (neto)	9	8.925.798	7.850.793
Costo de ventas y producción		(7.938.152)	(6.984.848)
UTILIDAD BRUTA		987.646	865.945
Gastos administrativos	10	(587.479)	(500.006)
Otros ingresos			3.198
Utilidad antes de impuestos		400.167	369.137
15% Participación trabajadores	11	(60.025)	(55.371)
22% y 23% Impuesto a la renta	11	(74.831)	(73.635)
GANANCIA DEL PERÍODO		<u>265.311</u>	<u>240.131</u>



Ing. Luis González Portilla
Gerente



Ing. Mario Bueno Q.
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital social	Futuras cap.	Reservas	O.R.I.	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	TOTAL PATRIMONIO
Saldo inicial 1 ene 2012	2.000	61.220	21.712	145.526	755.029	183.206	1.168.693
Transferencia			(2.665)	2.665	183.206	(183.206)	0
Dividendos					(30.000)		(30.000)
Ganancia del ejercicio						240.131	240.131
Saldo 31 diciembre 2012	2.000	61.220	19.047	148.191	908.235	240.131	1.378.824
Ajuste impuestos a la ganancia					(110.000)	(1.469)	(1.469)
Dividendos							(110.000)
Transferencia					238.662	(238.662)	0
Ganancia del ejercicio						265.311	265.311
Saldo 31 diciembre 2013	2.000	61.220	19.047	148.191	1.036.897	265.311	1.532.666

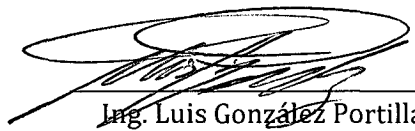

Ing. Luis González Portilla
Gerente

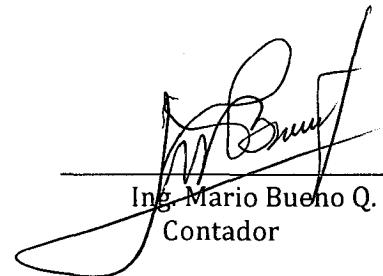

Ing. Mario Bdeno Q.
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Período terminado al 31 de diciembre	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
DISMINUCIÓN NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.		
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	191.392	199.588
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8.670.608	7.827.544
Otros cobros por actividades de operación	0	3.198
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(7.970.095)	(7.176.205)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(362.131)	(312.978)
Otros pagos de actividades de operación	0	(20.674)
Intereses pagados	(17.984)	(20.900)
Impuestos a las ganancias pagados	(129.006)	(100.396)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(35.401)	46.378
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(35.401)	(1.300)
Importes procedentes por venta de PPYE	0	47.678
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(110.000)	(280.000)
Dividendos pagados	(110.000)	(30.000)
Pagos de préstamos	0	(250.000)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45.991	(34.034)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	284.338	318.372
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>330.329</u>	<u>284.338</u>


 Ing. Luis González Portilla
 Gerente

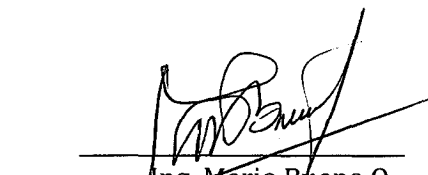

 Ing. Mario Bueno Q.
 Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO (continuación)
CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.**

	Al 31 diciembre del	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	400.167	369.137
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(120.686)	(119.566)
Ajustes por gasto de depreciación	14.170	10.756
Ajustes por gastos en provisiones	0	(1.316)
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	(74.831)	(73.635)
Ajustes por gasto de participación trabajadores	(60.025)	(55.371)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(88.089)	(49.983)
Disminución en cuentas por cobrar clientes	(255.189)	(23.249)
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	(12.716)	3.977
Disminución en inventarios	(88.409)	59.362
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	79.792	(132.773)
Incremento en otras cuentas por pagar	179.520	29.870
Incremento en beneficios empleados	8.913	12.830
Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación	<u>191.392</u>	<u>199.588</u>


 Ing. Luis González Portilla
 Gerente


 Ing. Mario Bueno Q.
 Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.- fue constituida el 20 de septiembre de 1994 en la ciudad de Cuenca - Ecuador, ante el notario segundo del Cantón, Doctor Rubén Vintimilla Bravo, e inscrita en el registro mercantil el 5 de octubre de 1994.

El objeto social de la compañía es la comercialización de productos de primera necesidad al por mayor y menor, así como la distribución y representación comercial de empresas nacionales o extranjeras para lo cual podrá realizar importaciones y exportaciones así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por la Leyes del país, podrá la compañía participar como socio y/o accionista de una o más empresas constituidas o por constituirse legalmente en el país.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de caja y depósitos en bancos.

Activos financieros.- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por créditos concedidos a clientes.

Provisión por cuentas incobrables.- La Compañía en base a sus análisis de morosidad estima la provisión anual para las cuentas incobrables; el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión para efectos de su presentación en estados financieros.

Inventarios.- Están constituidos por mercaderías para ser vendidos en el curso normal de la operación y son contabilizados al costo de adquisición, los cuales no exceden de su valor neto de realización, están valorados por el método promedio.

Propiedad planta y equipo.- Incluye activos registrados inicialmente al costo de los cuales la Compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación en línea considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad el método de línea recta.

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 el efectivo está conformado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	200	200
Bancos	<u>330.129</u>	<u>284.138</u>
Total	<u>330.329</u>	<u>284.338</u>

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está constituido por los siguientes saldos de clientes.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes	1.298.195	1.043.006
Provisión cuentas incobrables	<u>(20.803)</u>	<u>(20.803)</u>
Total	<u>1.277.392</u>	<u>1.022.203</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el período no ha tenido ningún movimiento.

Los principales saldos de clientes son como sigue:

<u>Cientes</u>	<u>Saldo</u>
Barahona Pinos Gladys	96.184
Abad Mendieta Cía. Ltda.	42.725
Pinsag Tuquerrez Ros	33.467
Albornoz Efrén	29.326
Rivera Cambizaca Miguel	19.824
Conorque Cía. Ltda.	19.328
Tayupanda Ashqui Jenny	16.031
Correa Espinoza Ligia	15.554
López Pacheco Sonia	15.339
Ing. Alicia Beatriz Flores	14.733
Matute Orellana Elsa	12.356
Lodelcom Cía. Ltda.	11.673
Comercial Y Distribución FM	11.006
Urgiles Andrade Cesar	10.199
1.475 clientes menores A USD 10.000	<u>950.450</u>
Total	<u>1.298.195</u>

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORREINTES Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Compañía presenta los siguientes valores como crédito tributario con el Servicio de Rentas Internas y otros anticipos.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicio de rentas internas	4.438	4.438
Impuesto retenido en la fuente	40.888	34.641
Anticipo de impuesto a la renta	18.292	14.661
Anticipos al personal	3.993	1.909
Anticipo a proveedores	<u>755</u>	<u>0</u>
Total	<u>68.366</u>	<u>55.649</u>

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo durante el ejercicio económico fue como sigue:

	Saldo	Adiciones	Transf.	Saldo
	31-dic-12			31-dic-13
Muebles y enseres	8.623	200		8.823
Equipo de oficina	3.790		(1.506)	2.284
Vehículos	123.530	32.235		155.765
Equipos de computación	<u>13.096</u>	<u>2.996</u>	<u>1.506</u>	17.568
Subtotal	149.039	35.401	(0)	184.440
Depreciación acumulada	<u>(30.308)</u>	<u>(14.170)</u>		<u>(44.478)</u>
Total	<u>118.731</u>	<u>21.231</u>	<u>(0)</u>	<u>139.962</u>

	Saldo NEC	Ajustes NIIF		Saldo NIIF				Saldo 31-dic-12
	31-dic-11	Baja	Reavalúo	31-dic-11	Adición	Ajuste	Ventas	
Muebles y enseres	7.323	0		7.323	1.300		0	8.623
Equipo de oficina	3.790	0		3.790	0		0	3.790
Vehículos	296.226	(223.658)	129.891	202.458	0	(31.250)	(47.678)	123.530
Equipos de comp.	<u>13.096</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.096</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.096</u>
Subtotal	320.434	(223.658)	129.891	226.667	1.300	(31.250)	(47.678)	149.039
Depreciación acumulada	<u>(301.274)</u>	<u>223.658</u>	<u>58.064</u>	<u>(19.552)</u>	<u>(10.756)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(30.308)</u>
Total	<u>19.160</u>	<u>0</u>	<u>187.955</u>	<u>207.115</u>	<u>(9.456)</u>	<u>(31.250)</u>	<u>(47.678)</u>	<u>118.731</u>

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están constituidos por las siguientes obligaciones:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IESS por pagar	6.407	4.734
15% Participación trabajadores	60.663	55.371
Retención en la fuente renta	5.678	4.622
Impuesto a la renta del período	74.831	73.635
IVA retenido	1.221	1.184
IVA por pagar	13.478	11.844
Beneficios sociales por pagar	8.913	0
Teojama Comercial	22.956	0
Banco Internacional	126.415	0
Nita González Portilla	50.000	50.000
Gabriela González Vélez	20.000	0
Generali Ecuador	730	0
Total	<u>391.292</u>	<u>201.390</u>

7.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las provisiones por Jubilación y Desahucio al durante el período no presentan variaciones.

8.- CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el capital de la compañía está conformado por 2.000 participaciones de un dólar cada una, la participación societaria está conformada como sigue:

Socios	Capital	Participación
Ing. Mario González Portilla	1.400	70%
Gabriela González Vélez	<u>600</u>	<u>30%</u>
Total	<u>2.000</u>	<u>100%</u>

9.-VENTAS DE BIENES

Los ingresos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 se originan por ventas de mercaderías y comisiones gravadas con IVA tarifa 12% y 0% como sigue, neto de descuentos y devoluciones.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas tarifa 12% IVA	6.502.156	5.773.357
Ventas tarifa 0% IVA	2.141.836	1.893.928
Comisiones tarifa 12% IVA	171.589	92.541
Comisiones tarifa 0% IVA	<u>110.217</u>	<u>90.968</u>
Total	<u>8.925.798</u>	<u>7.850.794</u>

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

10.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Los gastos del período 2013 y 2012 se presentan como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y salarios	273.897	229.018
Aportes IESS y Fondos de reserva .	51.719	46.838
Bono alimentación rol de pagos	15.462	0
Beneficios Sociales	34.449	45.019
Honorarios y comisiones	13.233	9.651
Mantenimiento y reparaciones	14.329	15.367
Promoción y publicidad	14.940	7.737
Suministros y materiales	11.920	10.283
Impuestos contribuciones y otros	27.300	17.670
Transporte	16.181	6.344
Arrendamientos	40.147	36.000
Intereses pagados a terceros	12.564	20.900
Otros gastos administrativos	<u>61.338</u>	<u>55.179</u>
Total	<u>587.479</u>	<u>500.006</u>

Arrendamientos, son realizados a Sra. Lorena Molineros, (relacionada)

11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el período 2013 y 2012 la Compañía no ha realizado transacciones con partes relacionadas que ameriten revelar a excepción de lo reportado en la nota No. 10.

13. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a diciembre 31 del 2013.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- durante el período de auditoría no han existido recomendaciones de los organismo de control que ameriten un seguimiento de auditoria externa.

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONÓMICO COMYCOMEC CÍA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y 19 de Febrero del 2014 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
