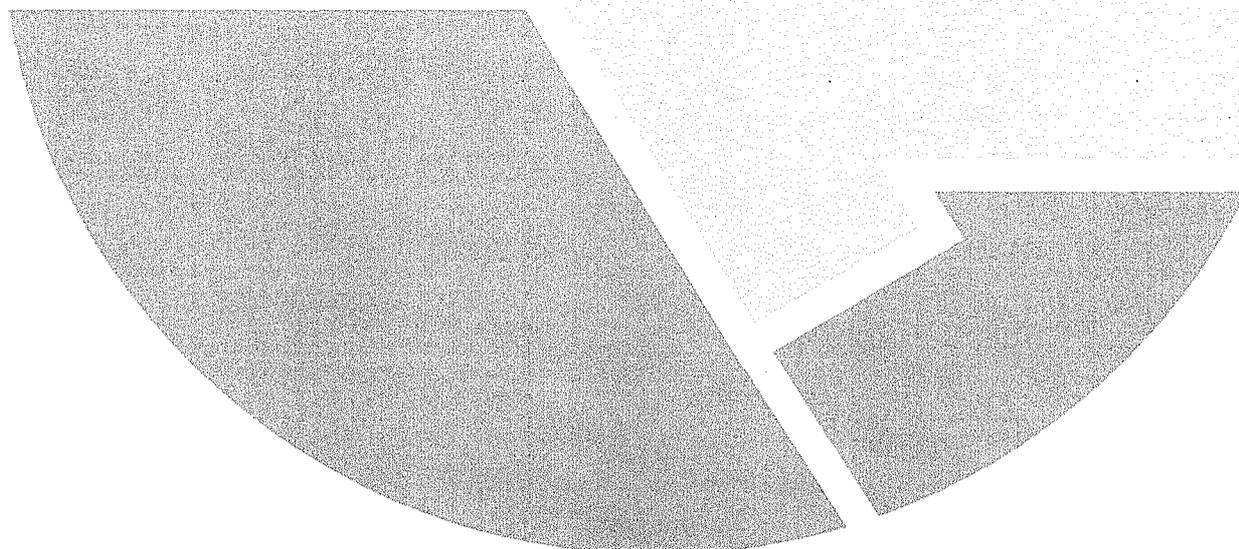




**C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.**  
AUDITOR & CONSULTOR

**IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL**  
**AÑO 2012**  
**Y**  
**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de la Compañía **IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría,

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's 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, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012, 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

El suscrito no realizó la auditoría del año 2011, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2012 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 Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca mayo 8 del 2013

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511  
Lic. Cont. 24679

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012  
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2012	2011		Notas	2012	2011
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>			
Caja	3	55,285.04	2,625.90	Cuentas por Pagar	8	3,312,223.02	4,246,288.22
Bancos	3	113,131.50	242,505.36	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,312,223.02</b>	<b>4,246,288.22</b>
Cuentas por Cobrar	4	2,133,973.59	2,706,565.09	<b>LARGO PLAZO</b>			
Inventarios	5	4,997,450.10	4,134,180.59	No Corriente	9	3,344,131.26	2,555,115.85
Pagos Anticipados		0.00	168,407.87	<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>3,344,131.26</b>	<b>2,555,115.85</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>7,299,840.23</b>	<b>7,254,284.81</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6,656,354.28</b>	<b>6,801,404.07</b>
<b>FIJO</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
Costo	6A	2,346,539.63	1,976,516.83	Capital Social	10	100,000.00	100,000.00
(-) Depreciacion Acumulada	6B	-538,781.80	-530,774.10	Reserva Legal	11	32,238.47	32,238.47
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>1,807,757.83</b>	<b>1,445,742.73</b>	Reserva Facultativa		6,000.84	6,000.84
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>				Resultados Adopcion NIIFS		221,065.96	0.00
Seguros Anticipados	7	2,560.94	15,684.20	Resultado Ejercicios Anteriores		1,776,068.36	1,448,052.41
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>9,110,159.00</b>	<b>8,715,711.74</b>	Resultado del Ejercicio		318,431.09	328,015.95
				<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>2,453,804.72</b>	<b>1,914,307.67</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>9,110,159.00</b>	<b>8,715,711.74</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2012  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	9,828,496.56	12
(-) COSTO DE VENTAS	7,259,514.69	13
	2,568,981.87	
UTILIDAD BRUTA	2,568,981.87	
(-) GASTOS OPERACIONALES	1,692,435.83	14
Gastos de Administracion	700,256.10	
Gastos de Ventas	992,179.73	
	876,546.04	
UTILIDAD OPERACIONAL	876,546.04	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	385,396.13	15
(+) Otros Ingresos	7,380.90	
(-) Gastos Financieros	392,777.03	
	491,149.91	
UTILIDAD LIQUIDA	491,149.91	
(-) PROVISIONES	172,718.82	16
15% Participacion Empleados	73,672.49	
25% Impuesto Renta	99,046.33	
	318,431.09	
UTILIDAD NETA	318,431.09	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. FACULTATIVA	RESULTDS ADOP.NIIFs	RESULT. EJERC.ANT.	RESULTD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11	100,000.00	32,238.47	6,000.84	0.00	1,448,052.41	328,015.95	1,914,307.67
Adopcion NIIFs				221,065.96			221,065.96
Transferencias Utilidades 2011					328,015.95	-328,015.95	0.00
Resultados Ejercicio 2012						318,431.09	318,431.09
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12	100,000.00	32,238.47	6,000.84	221,065.96	1,776,068.36	318,431.09	2,453,804.72

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)*

<b>A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
( + ) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,634,792.49
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	7,380.90
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	1,166,719.63
( - ) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.- Pagos a Proveedores	-10,896,076.39
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-73,672.49
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4.- Otros pagos por actividades de operación	
4.1.- Dividendos Pagados	
4.2.- Intereses Pagados	-392,777.03
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-99,046.33
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-219,010.54
<b>B.- ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
( + ) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
( - ) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
( - ) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
( + ) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
( - ) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
( + ) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
( - ) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
( + ) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
( - ) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-370,022.80
( + ) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
( - ) Compra de activos intangibles	
( + ) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
( - ) Compra de otros activos a largo plazo	
( + ) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
( - ) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
( + ) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
( - ) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
( + ) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
( + ) Dividendos recibidos	
( + ) Intereses recibidos	
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivo	229,073.66
<b>C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
( + ) Aporte en efectivo por aumento de Capital	
( + ) Financiamiento por emisión de títulos valores	
( - ) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
( + ) Financiamiento por préstamos a largo plazo	935,924.18
( - ) Pagos por préstamos	
( - ) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
( + ) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
( + ) Dividendos recibidos	
( + ) Intereses recibidos	
( + - ) Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO</b>	<b>-76,714.72</b>
<b>( + ) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>245,131.26</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>168,416.54</b>

**IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
*(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)*

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	491,149.91
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
( - ) Perdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-99,046.33
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-73,672.49
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-193,704.07
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-44,833.01
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	811,128.58
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-863,269.51
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	181,531.13
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-1,080,856.36
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	-56,536.58
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-22,406.70
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	78,825.67
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-871,689.76</b>

## IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

#### 1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Novena del Cantón Cuenca en fecha 27 de mayo de 1997, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 142 el 12 de junio de 1997.

Con fecha septiembre 11 del 2002, mediante escritura publica ante el Dr. Eduardo Palacios Muñoz Notario Noveno del Cantón Cuenca, se reforma los estatutos de la compañía, mediante la cual se cambia la razón social de la Compañía de Carlos Roldan e Hijos Rolortiz Cia. Ltda., por el de Importadora Rolortiz Cia. Ltda.

El objeto principal de la Compañía será la compra venta de automotores, partes, piezas, repuestos y de todos los elementos conexos con las antedichas actividades. Para el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas publicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales o industriales, ejercer la agencia o representación en el Ecuador de empresas comerciales o industriales nacionales o extranjeras y en general realizar cualquier acto o contrato siempre que estuviese relacionado con el objeto indicado y estén permitidos por la ley de compañías y las demás leyes del país.

#### 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) 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 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, 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.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando una vida útil los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2012 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

#### A.- ACTIVOS.-

#### 3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2013.

En cuanto a los valores de caja chica, son valores que están sujetos a reposiciones periódicas, las mismas que están correctamente sustentadas con los recibos correspondientes.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

Caja Chica	521.51
	<u>55,285.04</u>
BANCOS	
Austro	54,521.69
Internacional	11,591.99
Pichincha	47,017.82
	<u>113,131.50</u>
Suman Bancos	<u>167,895.03</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>167,895.03</u>

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	2,126,773.98
Otras Cuentas por Cobrar	38,421.95
Prov.Cts.Incobrables	<u>-31,222.34</u>
	<u>2,133,973.59</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2012.

##### 4 A.- Clientes

La cartera en el año 2012 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	1,933,069.91
Facturación del año	<u>9,828,496.56</u>
Total Cartera por recuperar	<u>11,761,566.47</u>
Recaudación del año	<u>9,634,792.49</u>
Saldo Cartera al 31 dcbre 2012	<u>2,126,773.98</u>

La empresa mantiene una provisión para incobrables que le cubra de un probable riesgo de incobrabilidad, por el valor de US \$ 31.222.34, que representa aproximadamente el 1.46% del total de la cartera de clientes.

##### 4 B.- Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro esta constituido por valores entregados en garantía US \$ 440.50, varios deudores US \$ 2.439,24, préstamos a terceros US \$ 1,913,09, Seguros anticipados US \$ 25.772.05, y, Varios US \$ 7.857.07.

#### 5- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2012, Hace relación a Mercaderías US \$ 4.845.000,50, y, importaciones en transito por US \$ 152.449.60.

- Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no superan los valores del mercado.
- No he participado en la toma de inventarios por cuento no fui notificado como auditor externo de la Empresa hasta el cierre del periodo económico, razón por la cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

#### 6.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/11	Saldos Dcbre 31/12	Incrementos y/o Disminuc.
<b>a.- Al Costo</b>			
Terrenos	545,064.83	893,075.00	348,010.17
Construcciones en Curso	394,441.10	416,553.73	22,112.63
Edificios	363,779.46	363,679.46	-100.00
Muebles y Enseres	88,893.98	88,893.98	0.00
Equipo de Oficina	17,976.61	17,976.61	0.00
Instalaciones	30,377.67	30,377.67	0.00
Equipos de Computacion	80,582.05	80,582.05	0.00
Herramientas	62,475.77	62,475.77	0.00
Vehiculos	392,925.36	392,925.36	0.00
	<u>1,976,516.83</u>	<u>2,346,539.63</u>	<u>370,022.80</u>
<b>b.- Depreciaciones</b>			
Edificios	91,103.00	92,657.24	1,554.24
Muebles y Enseres	41,700.98	42,330.69	629.71
Equipo de Oficina	6,600.70	6,743.58	142.88
Instalaciones	16,791.72	17,016.11	224.39
Equipos de Computacion	77,690.45	78,113.70	423.25
Herramientas	19,162.65	19,682.67	520.02
Vehiculos	277,724.60	282,237.81	4,513.21
	<u>530,774.10</u>	<u>538,781.80</u>	<u>8,007.70</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

#### 7.- ACTIVOS DIFERIDOS

El Activo Diferido representa el valor que se deberá ir amortizando por una póliza de seguro que tiene una cobertura sobre robo, incendio, tanto de activos fijos como de inventarios, las mismas que vencen en octubre del 2013.

#### B.- PASIVOS

##### 8.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	538,374.03
Cuentas por Pagar IESS	5,757.27
Impuestos por Pagar	117,739.12
Otras Cuentas por Pagar	670,242.12
Sueldos y Prov.Leyes Sociales	114,492.74
Prestamos de Socios	1,678.78
Prestamos Bancarios	1,863,938.96
Suman:	<u>3,312,223.02</u>

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de mercaderías.
- Cuentas por Pagar al IESS corresponde las planillas de aportes al Seguro Social por el mes de diciembre del año 2012.
- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2012, US \$ 4.293,76, y, impuesto al valor agregado US \$ 67.299,74, Impuesto Diferido US \$ 39.071.86. Provisión Impuesto Renta 2012 US \$ 7.073.76.
- Otras Cuentas por Pagar valores por pagar a, Gerardo Ortiz US \$ 300.000.00, Fondo Empresarial US \$ 23.207,48, y, Varios US \$ 347.034,64.

- Provisiones Leyes Sociales, se descompone de la siguiente forma:

Sueldos	18,506.62
Decimo Tercer Sueldo	3,483.40
Decimo Cuarto Sueldo	1,194.29
Vacaciones	11,094.97
Fondo de Reserva	6,540.97
15% Part. Empleados	73,672.49
	<u>114,492.74</u>

- Préstamos Bancarios

Verificados los documentos respectivos se determina que al cierre del año los saldos de las obligaciones que la Empresa Mantiene como préstamos bancarios son las siguientes:

	<u>Nro.Obligac.</u>	<u>Valor</u>
Internacional	156503	2,323.58
Internacional	253476	386.29
Internacional	293668	258,513.16
Internacional	303039	184,751.69
Internacional	308554	237,142.57
Internacional	315824	300,000.00
Internacional	325079	500,000.00
Pichincha	63183000	150,000.00
Financiera del Sur		119,990.00
Financiera del Sur		110,831.67
Suman:		<u>1,863,938.96</u>

#### 9.- PASIVO A LARGO PLAZO

Préstamo otorgado por el Socio Sr. Carlos Roldan por el valor de US \$ 2.382.690.30, Prestamos de Compañías Relacionadas US \$ 800.000.00, Préstamo Bancario US \$ 82.164.55, Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio US \$ 79.276.41, la Empresa cuenta con el estudio actuarial respectivo.

#### C.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa se ha visto incrementado con la Implementación de las Normas de Información Financiera NIIFs por el valor de US \$ 221.065.96.

#### 10.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2012 esta constituido por 100.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 100.000.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

<u>SOCIOS</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>NRO. PARTICIPAC.</u>	<u>%</u>
Roldan Siguenza Carlos Efrain	60,000.00	60,000.00	60.00%
Ortiz Cordero Aida Gerardina	25,000.00	25,000.00	25.00%
Roldan Ortiz Juan Carlos	5,000.00	5,000.00	5.00%
Roldan Ortiz Sandra	5,000.00	5,000.00	5.00%
Roldan Ortiz Karla	5,000.00	5,000.00	5.00%
	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>100.00%</u>

#### 11.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que

represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

#### D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

##### 12.- VENTAS

La Empresa, genera ingresos por concepto de ventas por el valor de US \$ 9.828.496

##### 13.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2012, es el siguiente:

Inventario Inicial	4,005,436.34
Compras	8,099,078.85
Inventario Final	<u>4,845,000.50</u>
Cosoto de Ventas	<u>7,259,514.69</u>

##### 14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2012, es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRACION	<u>700,256.10</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	184,823.99
Servicios Basicos	39,439.59
Impuestos y Contribuciones	370,293.72
Depreciaciones y Amortizaciones	83,754.63
Varios	<u>21,944.17</u>
GASTOS DE VENTAS	<u>992,179.73</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	243,629.05
Servicios Basicos	188,765.84
Depreciaciones y Amortizaciones	53,414.55
Mantenimiento	211,371.90
Varios	294,998.39

##### 15.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los otros ingresos y gastos no operacionales generados en el periodo económico 2012 son los siguientes:

RUBROS	INGRESOS	EGRESOS
Intereses y Comisiones		392,777.03
Ingresos Varios	<u>7,380.90</u>	
	<u>7,380.90</u>	<u>392,777.03</u>

##### 16.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta, se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	491,149.91
(-) 15% Particip. Empleados	B	73,672.49
(+) Gastos No Deducibles		<u>13,158.81</u>
Utilidad Gravable		430,636.23
23% Impto Causado	C	<u>99,046.33</u>
Utilidad Ejercicio (A-B-C)		<u>318,431.09</u>

##### 17.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que

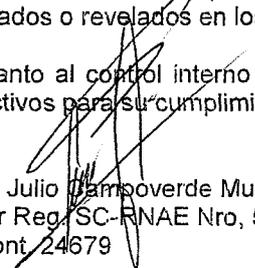
podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

#### 18.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecten a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar, que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2012.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

  
C.P.A. Julio Campoverde Muñoz  
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511  
Lic. Cont. 24679