



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

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

**ESTADOS FIANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO
2015**

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 2015 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.

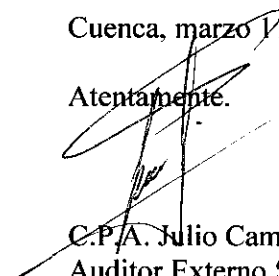
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

El suscrito realizo la auditoría del año 2014.

La Compañía durante el año 2015 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, marzo 11 del 2016

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 2014 Y 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas		2015	2014	Notas		2015	2014
ACTIVO						PASIVO			
CORRIENTE						CORRIENTE			
Caja	3	3,273.71	25,477.90			Cuentas por Pagar	8	5,223,535.19	3,452,986.56
Bancos	3	299,233.67	421,010.85						
Cuentas por Cobrar	4	1,605,156.54	3,295,688.14			TOTAL PASIVO CORRIENTE		5,223,535.19	3,452,986.56
Inventarios	5	6,199,484.40	5,474,500.75						
Pagos Anticipados	6	86,275.39	68,558.59			LARGO PLAZO			
						No Corriente	9	1,679,852.54	4,985,760.81
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,193,423.71	9,285,236.23			TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1,679,852.54	4,985,760.81
FIJO						TOTAL PASIVO		6,903,387.73	8,438,747.37
Costo	7a	3,071,783.42	3,058,736.51						
(-) Depreciacion Acumulada	7b	-809,057.81	-738,078.78			PATRIMONIO			
						Capital Social	10	100,000.00	100,000.00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		2,262,725.61	2,320,657.73			Reserva Legal	11	64,646.52	64,646.52
						Reserva Facultativa		6,000.84	6,000.84
ACTIVO DIFERIDO						Resultados Adopcion NIIFS		260,137.82	221,065.96
Seguros Anticipados		0.00	0.00			Resultado Ejercicios Anteriores		2,775,433.27	2,498,950.09
						Resultado del Ejercicio		346,543.14	276,483.18
						TOTAL DEL PATRIMONIO		3,552,761.59	3,167,146.59
TOTAL DEL ACTIVO		10,456,149.32	11,605,893.96			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,456,149.32	11,605,893.96

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 2015
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

			Notas
	VENTAS	8.180.227,48	12
(-)	COSTO DE VENTAS	5.360.752,19	13
	UTILIDAD BRUTA	2.819.475,29	
(-)	GASTOS OPERACIONALES	2.120.709,91	14
	Gastos de Administracion	996.169,11	
	Gastos de Ventas	1.124.540,80	
	UTILIDAD OPERACIONAL	698.765,38	
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	132.881,36	15
(+)	Otros Ingresos	68.566,26	
(-)	Gastos Financieros	201.447,62	
	UTILIDAD LIQUIDA	565.884,02	
(-)	PROVISIONES	219.340,88	16
	15% Participacion Empleados	84.882,60	
	25% Impuesto Renta	134.458,28	
	UTILIDAD NETA	346.543,14	

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 2014 Y 2015
(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 31/14	100.000,00	64.646,52	6.000,84	215.065,12	2.498.950,09	276.483,18	3.161.145,75
Ajustes cuentas patrimoniales				45.072,70			45.072,70
Transferencias Utilidades 2014					276.483,18	-276.483,18	0,00
Resultados Ejercicio 2015						346.543,14	346.543,14
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	100.000,00	64.646,52	6.000,84	260.137,82	2.775.433,27	346.543,14	3.552.761,59

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 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9.034.377,42
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	68.566,26
3.- Otros Cobros por actividades de operación	
3.1.- Dividendos Recibidos	
3.2.- Intereses Recibidos	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	2.246.052,46

(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.- Pagos a Proveedores	-10.277.043,33
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-84.882,60
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	-201.447,62
4.3.- Intereses Recibidos	
4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-134.458,28
4.5.- Otras Salidas de Efectivo	-125.451,89

B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+) 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	-117.117,17
(+) 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 termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	175.049,29

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) 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	
(-) Pagos por préstamos	-862.847,29
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	135.221,38

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO

-143.981,37

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

446.488,75

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

302.507,38

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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	565.884,02
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	-134.458,28
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-84.882,60
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	854.149,94
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	33.140,81
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	803.240,85
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-724.983,65
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	-17.716,80
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	-1.247.367,95
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	368.315,64
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	46.560,20
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-16.493,15
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	80.323,39
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	525.712,42

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 estuviere 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 2015 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 2016.

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 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	
Caja	2,946.54
Caja Chica	327.17
	<u>3,273.71</u>
BANCOS	
Austro	42,428.02
Internacional Cta 605492	159,091.66
Pichincha	92,442.49
Depósitos por confirmar	5,271.50
	<u>299,233.67</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>302,507.38</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cientes	1,095,985.03
Anticipo Empleados	6,488.91
Anticipo Proveedores	577,373.91
Otras Cuentas por Cobrar	3,031.82
Prov.Cts.Incobrables	-77,723.13
	<u>1,605,156.54</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 2015.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2015 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	<u>1,950,134.97</u>
Facturación del año	<u>8,180,227.48</u>
Total Cartera por recuperar	<u>10,130,362.45</u>
Recaudación del año	9,034,377.42
Saldo Cartera al 31 dcbre 2015	1,095,985.03

La empresa mantiene una provisión para incobrables que le cubra de un probable riesgo de incobrabilidad, por el valor de US \$ 77.723,13, que representa aproximadamente el 7.09% del total de la cartera de clientes.

4 B.- Anticipo a Proveedores, valores entregado como anticipos a proveedores Nacionales por un valor de US \$ 126.596,50 y Proveedores del Exterior por US \$ 450.777,41

4 C.- Anticipo a Empleados, valores por cobrar a empleados que se encontraban en nómina hasta Diciembre del 2015.

4 D.- Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro esta constituido por valores entregados a Transportes Cartiz por un valor de US \$ 407,12, Austroparts Cia Ltda. por US \$ 1.647,38 y otras por US \$ 977.32.

5- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2015, Hace relación a Mercaderías US \$ 5.917.766,12, e, importaciones en tránsito por US \$ 281.718,28

- Los inventarios están valuados mediante el sistema promedios y su costo no superan los valores del mercado.

- He participado en la toma de inventarios al 31 de diciembre del año 2015.

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Representa el saldo por pagos de Anticipo de Impuesto a la renta por un valor de US \$ 20.016,41, y Retenciones en la Fuente realizada por clientes por US \$ 66.258,41.

7.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/14	Saldos Dcbre 31/15	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	1,093,075.00	1,093,075.00	0.00
Construcciones en Curso	100,393.48	0.00	-100,393.48
Edificios	1,009,397.46	1,083,199.60	73,802.14
Muebles y Enseres	92,343.98	95,051.98	2,708.00
Equipo de Oficina	22,752.69	26,708.89	3,956.20
Instalaciones	40,128.57	42,152.57	2,024.00
Equipos de Computacion	118,850.05	125,062.05	6,212.00
Herramientas	94,356.12	94,356.12	0.00
Vehiculos	487,439.16	512,177.21	24,738.05
	<u>3,058,736.51</u>	<u>3,071,783.42</u>	<u>13,046.91</u>
b.- Depreciaciones			
Edificios	149,664.47	191,647.72	41,983.25
Muebles y Enseres	56,421.62	62,475.71	6,054.09
Equipo de Oficina	10,352.39	12,037.82	1,685.43
Instalaciones	23,903.83	27,111.26	3,207.43
Equipos de Computacion	96,714.17	109,754.68	13,040.51
Herramientas	36,425.17	45,110.27	8,685.10
Vehiculos	364,597.13	360,920.35	-3,676.78
	<u>738,078.78</u>	<u>809,057.81</u>	<u>70,979.03</u>

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

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	1,480,302.23
Cuentas por Pagar IESS	11,370.56
Impuestos por Pagar	176,868.34
Sueldos y Prov.Leyes Sociales	141,742.99
Anticipos de Clientes	11,358.63
Prestamos Bancarios	915,476.48
Otras Cuentas por Pagar	652,422.58
Prestamos Socios	1,833,993.38
Suman:	<u><u>5,223,535.19</u></u>

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de mercaderías Proveedores Nacionales por un valor de US \$ 657.072,60 y proveedores del Exterior por un valor de US \$ 823.229,63.

- Cuentas por Pagar al IESS corresponde las planillas de aportes al Seguro Social por el mes de diciembre del año 2015.
- Impuestos por Pagar, corresponde al Impuesto por pagar a diciembre del 2015, Iva por un valor de US \$ 31.615,06, Retenciones en la fuente por US \$ 10.795,00, Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio por US \$ 134.458,28.
- Sueldos y Provisión Leyes Sociales, corresponden a valores según el detalle adjunto:

Décimo Tercer Sueldo	2,857.17
Décimo Cuarto Sueldo	7,501.84
Vacaciones	19,461.48
Fondos de reserva	2,348.77
Nómina por pagar	24,691.13
15% Utilidad Trabajadores	84,882.60

Suman:	<u>141,742.99</u>
--------	-------------------

- Anticipo de clientes, valores recibidos por anticipo de los mismos por futuras compras.
- 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:

	Nro.Obligac.	T.Int.	C.Plazo	L.Plazo
Internacional	800308876	8.98%	204,513.76	
Internacional	800308969	8.95%	252,744.54	
Internacional	800309014	8.95%	268,652.09	
Internacional	800309048	8.95%	189,566.09	
Internacional	800308456	8.50%		44,990.63
Internacional	800308511	8.50%		66,943.58
Internacional	800308591	8.98%		176,675.64
Internacional	800308612	8.50%		43,953.49
Internacional	800308693	8.50%		104,298.73
Internacional	800308757	8.70%		181,286.64
Internacional	800308827	8.98%		188,195.32
Suman:			<u>915,476.48</u>	<u>806,344.03</u>

- Otras Cuentas por pagar: Valores adeudados a Gerardo Ortiz por US \$ 300.000,00, Comercial Carlos Roldan por US \$ 63.934,88 Varios por US \$ 288.487,70.
- Prestamos Socios valor adeudado al Sr. Carlos Roldan por US \$ 1'833.933,38

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

Prestamos de Compañías Relacionadas US \$ 800.000.00, Prestamos bancarios a largo plazo que hacen referencia al numeral 8 y, un provisión para jubilación patronal y desahucio por US \$ 73.508,51, la misma que cuenta con el Estudio Actuarial respectivo.

C.- PATRIMONIO

10.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2015 está 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:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
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 \$ 8' 180.227,48.

13.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2015, es el siguiente:

Inventario Inicial	5,322,497.59
Compras	5,956,020.72
Inventario Final	<u>5,917,766.12</u>
Costo de Ventas	<u>5,360,752.19</u>

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2015, es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRACION	996,169.11
GASTOS DE VENTAS	1,124,540.80
SUMAN	<u><u>2,120,709.91</u></u>

15.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los otros ingresos y gastos no operacionales generados en el periodo económico 2015 son los siguientes:

RUBROS	INGRESOS	EGRESOS
Intereses y Comisiones		201,447.62
Ingresos Varios	68,566.26	
	<u>68,566.26</u>	<u>201,447.62</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	565,884.02
(-) 15% Particip. Empleados	B	84,882.60
(+) Gastos No Deducibles		<u>130,172.58</u>
Utilidad Gravable		611,174.00
Impto Causado	C	<u>134,458.28</u>
Utilidad Ejercicio (A-B-C)		<u>346,543.14</u>

17.- OTROS EVENTOS

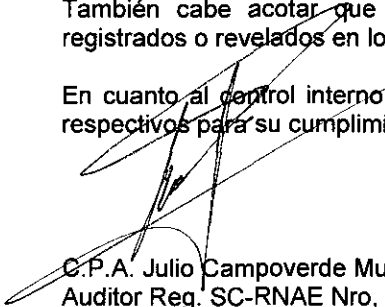
La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas 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 2015.

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