

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE
COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.
AÑO 2013**

Cuenca, 25 de Abril del 2014

A los señores Socios y Directores:

DE COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de Resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2013.

2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros. si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, 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 a las circunstancias que realiza la administración.

3. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta los cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.*

4. *En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

5. *Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*

6. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2013, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

atentamente,

**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439**


**CPA Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente**

N° RNAE: 266

FNCE: 10887

RUC: 1400059158001

Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.

Teléfono: 072866577

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.

1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		523,338.00
Ventas Netas	445,338.00	
Ariendos ganados	78,000.00	
Total Ingresos		523,338.00
COSTOS DE VENTA		320,218.37
(-) Costo de Ventas	320,218.37	
Utilidad Bruta		203,119.63
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		175,575.04
Gastos de administración	106,334.78	
Gastos en Venta	0.00	
Gastos financieros	69,240.26	
Utilidad antes del 15% Trabajadores		27,544.59
15% participación trabajadores		4,131.69
Utilidad antes Impuesto a la renta		23,412.90
Impuesto a la renta		6,121.29
Utilidad antes de reservas		17,291.61
Reserva Legal		864.58
Utilidad del ejercicio		16,427.03

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CUENTAS	2013	2012	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,667.17	32,461.37	-30,794.20	-94.86
Cuentas y documentos por cobrar	166,710.10	56,794.55	109,915.55	193.53
Inventarios	798,651.44	830,911.18	-32,259.74	-3.88
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	967,028.71	920,167.10	46,861.61	5.09
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	1,227,017.96	1,249,614.23	-22,596.27	-1.81
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,227,017.96	1,249,614.23	-22,596.27	-1.81
TOTAL GENERAL ACTIVO	2,194,046.67	2,169,781.33	24,265.34	1.12
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	605,416.25	604,039.13	1,377.12	0.23
PASIVO NO CORRIENTE	23,992.17	18,395.56	5,596.61	30.42
TOTAL GENERAL PASIVO	629,408.42	622,434.69	6,973.73	1.12
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	1,000.00	1,000.00	-	-
Aporte futuras capitalizaciones	40,000.00	40,000.00	-	-
Reserva Legal	15,462.34	14,597.76	864.58	5.92
Reserva de capital	17,061.34	17,061.34	-	-
Reserva facultativa	9,122.48	9,122.48	-	-
Reserva por reavaluo	1,203,246.02	1,203,246.02	-	-
Resultados acumuladas NIIF's	-5,218.14	-5,218.14	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	267,537.18	265,990.85	1,546.33	0.58
Utilidad del Ejercicio	16,427.03	1,546.33	14,880.70	962.32
TOTAL PATRIMONIO	1,564,638.25	1,547,346.64	17,291.61	1.12
Total Pasivo+Patrimonio	2,194,046.67	2,169,781.33	24,265.34	1.12

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL:

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA., se constituye el 30 de Marzo de 1998, con un capital de S/. 4.500.000 (180,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria octava el 17 de Abril de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 101 del 20 de Abril de 1998. Actualmente el Capital Social es de US \$ 1.000.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda del Cantón Cuenca el 19 de Octubre de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 271 del 21 de Octubre de 1999.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA No 01

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de

algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

- 1. Análisis;*
- 2. Registro;*
- 3. Control;*
- 4. Información; e,*
- 5. Interpretación.*

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

- 1. Documentación sustentatoria, original;*
- 2. La cuantificación monetaria;*
- 3. Reconocimiento de las transacciones;*
- 4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,*
- 5. Partida doble*

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

- 1. Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;*
- 2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;*
- 3. Costo histórico; y,*
- 4. Consistencia.*

SOPORTE:

1. *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.*
2. *Marco conceptual NIIF.*
3. *Políticas contables bajo NIIF*
4. *Leyes Ecuatorianas afines.*
5. *Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.*
6. *Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

- 1.- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;**
- 3.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;**
- 4.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,**
- 5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos: se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS.- Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta

variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

La Auditoría no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

DETERIORO DE ACTIVOS.

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

IMPUESTOS CORRIENTES.

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para

propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: "La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

Marco conceptual NIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera"

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- (a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*

(h) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo."

Consecuentemente, no se considera el "impuesto diferido" si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS.- *Están registrados, en las respectivas cuentas de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.*

BENEFICIOS DEL PERSONAL.- *Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.*

PRÉSTAMOS.- *Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.*

PATRIMONIO.- *El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.*

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios: que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada uno con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

UTILIDADES.- Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

(d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

(e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

IMPUESTO A LA RENTA.-

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2013 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en el 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

MONEDA UTILIZADA. - Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

NOTA No 02

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2013	2012	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	967,028.71	920,167.10	46,861.61
ACTIVO NO CORRIENTE	1,227,017.96	1,249,614.23	22,596.27
TOTAL ACTIVO	2,194,046.67	2,169,781.33	24,265.34

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2013, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2013	2012
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.667.17	32.461.37
Cuentas y documentos por cobrar	166.710.10	56.794.55
Inventarios	798.651.44	830.911.18
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	967.028.71	920.167.10
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	1.227.017.96	1.249.614.23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.227.017.96	1.249.614.23
TOTAL GENERAL ACTIVO	2.194.046.67	2.169.781.33

NOTA No 03

PASIVO

PASIVO	2013	2012	VARACION
PASIVO CORRIENTE	605,416.25	604,039.13	1,377.12
PASIVO NO CORRIENTE	23,992.17	18,395.56	5,596.61
TOTAL PASIVO	629,408.42	622,434.69	6,973.73

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2013

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2013	AÑO 2012
PROVEEDORES	234.07	91,146.81
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	565,276.55	508,345.93
OBLIGACIONES SRI	2,240.98	55.00
OBLIGACIONES IESS	777.47	702.73
BENEFICIOS SOCIALES	-	2,929.42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26,634.20	-
15% UTILIDAD EMPLEADOS	4,131.69	373.04
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	6,121.29	486.20
TOTAL PASIVO CORRIENTE	605,416.25	604,039.13

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2013	AÑO 2012
PROVISION JUBILACION PATRONAL	19,129.66	14,718.51
BONIFICACION POR DESAHUCIO	4,862.61	3,677.05
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	23,992.27	18,395.56

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS **565,276.55**

Econ. Luis Astudillo L. 283,061.00

Sr. Luis Astudillo A 282,215.55

En relación con las cuentas por pagar, existen las correspondientes letras de Cambio y se pagan intereses, obligándose el beneficiario a declarar todos los ingresos por este concepto. Expreso interés del Banco Central como última instancia, caso contrario la Junta General puede resolver el interés más conveniente, sujetándose a las normas financieras del País.

NOTA No 04

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2013	2012	VARACION
Capital Social	1,000.00	1,000.00	-
Aportes futuras capitalizaciones	40,000.00	40,000.00	-
Reserva Legal	15,462.34	14,597.76	864.58
Reserva de capital	17,061.34	17,061.34	-
Reserva facultativa	9,122.48	9,122.48	-
Reserva por reavaluo	1,203,246.02	1,203,246.02	-
Resultados acum. NIIF's	-5,218.14	-5,218.14	-
Utilidad ejercicios anteriores	267,537.18	265,990.85	1,546.33
Utilidad del Ejercicio	16,427.03	1,546.33	14,880.70
TOTAL PATRIMONIO	1,564,638.25	1,547,346.64	17,291.61

NOTA No 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

RUBROS	2013	2012	Valor
Ingresos			
Ventas	445,338.00	280,692.79	164,645.21
Otros ingresos	78,000.00	0.00	78,000.00
Total de Ingresos	523,338.00	280,692.79	242,645.21
(-) Costo de ventas	320,218.37	164,445.03	155,773.34
Utilidad Bruta	203,119.63	116,247.76	86,871.87
Gastos operacionales	175,575.04	113,760.80	63,314.24
UTILIDAD ANTES DE 15%	27,544.59	2,486.96	25,057.63
15% Utilidad empleados	4,131.69	373.04	3,758.65
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA	23,412.90	2,113.92	21,298.98
Impuesto a la renta	6,121.29	486.20	5,635.09
UTILIDAD ANTES DE RESERVA	17,291.61	1,627.72	15,663.89
Reserva legal	864.58	81.39	783.19
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16,427.03	1,546.33	14,880.70

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2013, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios*

NOTA No 06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.