

**SERVICIOS PROFESIONALES DE:  
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO  
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.**

---

*CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES*

- **ASESOR COMERCIAL**
- **AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)  
SC-RNAE-266**
- **CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887**

**CUENCA - PACHACAMAC 5-20 Y HERNANDO LEOPULLA  
TELEFONOS: 4109266  
FAX: 4109266**

---

# **INFORME**

---

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**COMERCIAL IMPORTADORA  
ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.**

---

**CUENCA, ABRIL DEL 2015**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE  
COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.  
AÑO 2014**

*Cuenca, 22 de Abril del 2015*

*A los señores Socios y Directores:*

**DE COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.**

*De mis consideraciones:*

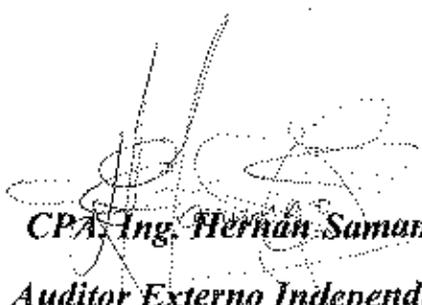
- 1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de Resultados integrales, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2014.*
- 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 las 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 2014, 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 2014, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2015, 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 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>638,856.23</b>
Ventas Netas	557,102.92	
Arriendos ganados	78,000.00	
Otras rentas	3,753.31	
<b>Total Ingresos</b>		<b>638,856.23</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>		<b>381,281.56</b>
(-) Costo de Ventas	381,281.56	
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>257,574.67</b>
<b>(-) GASTOS DE OPERACIÓN</b>		<b>174,700.49</b>
Gastos de administración	114,347.17	
Gastos en Venta	0.00	
Gastos financieros	60,353.32	
<b>Utilidad antes del 15% Trabajadores</b>		<b>82,874.18</b>
15% participación trabajadores		12,431.13
<b>Utilidad antes Impuesto a la renta</b>		<b>70,443.05</b>
Impuesto a la renta		16,576.74
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>53,866.31</b>

*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 2014**

CUENTAS	2014	2013	VARIACIONES	
			Valor	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	8,339.98	1,667.17	6,672.81	400.25
Cuentas y documentos por cobrar	69,038.88	166,710.10	-97,671.22	-58.59
Inventarios	1,174,427.85	798,651.44	375,776.41	47.05
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,251,806.71</b>	<b>967,028.71</b>	<b>284,778.00</b>	<b>29.45</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad, planta y equipo	1,216,867.14	1,227,017.96	-10,150.82	-0.83
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,216,867.14</b>	<b>1,227,017.96</b>	<b>-10,150.82</b>	<b>-0.83</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>2,468,673.85</b>	<b>2,194,046.67</b>	<b>274,627.18</b>	<b>12.52</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>820,913.83</b>	<b>605,416.25</b>	<b>215,497.58</b>	<b>35.59</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>29,255.46</b>	<b>23,992.17</b>	<b>5,263.29</b>	<b>21.94</b>
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>850,169.29</b>	<b>629,408.42</b>	<b>220,760.87</b>	<b>35.07</b>
<b>CAPITAL Y PATRIMONIO</b>				
Capital Social	1,000.00	1,000.00	-	-
Aporte futuras capitalizaciones	40,000.00	40,000.00	-	-
Reserva Legal	15,462.34	15,462.34	-	-
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	283,964.21	267,537.18	16,427.03	6.14
Utilidad del Ejercicio	53,866.31	16,427.03	37,439.28	227.91
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,618,504.56</b>	<b>1,564,638.25</b>	<b>53,866.31</b>	<b>3.44</b>
<b>Total Pasivo+Patrimonio</b>	<b>2,468,673.85</b>	<b>2,194,046.67</b>	<b>274,627.18</b>	<b>12.52</b>

*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 pesé 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 Auditoria 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 período 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 período 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 NIIF, 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.

(b) 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 periodo 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 cuatro centavos de 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:*

<b>ACTIVO</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>VARACION</b>
ACTIVO CORRIENTE	1,251,806.71	967,028.71	284,778.00
ACTIVO NO CORRIENTE	1,216,867.14	1,227,017.96	10,150.82
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,468,673.85</b>	<b>2,194,046.67</b>	<b>274,627.18</b>

*La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2014, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:*

CUENTAS	2014	2013
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	8,339.98	1,667.17
Cuentas y documentos por cobrar	69,038.88	166,710.10
Inventarios	1,174,427.85	798,651.44
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,251,806.71</b>	<b>967,028.71</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo	1,216,867.14	1,227,017.96
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,216,867.14</b>	<b>1,227,017.96</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>2,468,673.85</b>	<b>2,194,046.67</b>

**NOTA No 03**

**PASIVO**

PASIVO	2014	2013	VARACION
PASIVO CORRIENTE	820,913.83	605,416.25	215,497.58
PASIVO NO CORRIENTE	29,255.46	23,992.17	5,263.29
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>850,169.29</b>	<b>629,408.42</b>	<b>220,760.87</b>

*Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2014*

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2013
PROVEEDORES	147,268.09	234.07
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	621,765.54	565,276.55
OBLIGACIONES SRI	540.21	2,240.98
OBLIGACIONES IESS	921.85	777.47
BENEFICIOS SOCIALES	3,270.85	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,139.42	26,634.20
15% UTILIDAD EMPLEADOS	12,431.13	4,131.69
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	16,576.74	6,121.29
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>820,913.83</b>	<b>605,416.25</b>

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2013
PROVISION JUBILACION PATRONAL	24,035.45	19,129.66
BONIFICACION POR DESAHUCIO	5,220.01	4,862.61
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>29,255.46</b>	<b>23,992.27</b>

<b>CUENTAS POR PAGAR SOCIOS</b>	<b>621.765.54</b>
<i>Sr. Luis Astudillo A.</i>	335.361.00
<i>Econ. Luis Astudillo L.</i>	<u>286.404.54</u>

*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.*

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>VARACION</b>
Capital Social	1,000.00	1,000.00	-
Aportes futuras capitalizaciones	40,000.00	40,000.00	-
Reserva Legal	15,462.34	15,462.34	-
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	283,964.21	267,537.18	16,427.03
Utilidad del Ejercicio	53,866.31	16,427.03	37,439.28
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,618,504.56</b>	<b>1,564,638.25</b>	<b>53,866.31</b>

NOTA No 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS	2014	2013	Valor
<b>Ingresos</b>			
Ventas	557,102.92	445,338.00	111,764.92
Arriendos ganados	78,000.00	78,000.00	-
Otras rentas	3,753.31	-	3,753.31
<b>Total de Ingresos</b>	<b>638,856.23</b>	<b>523,338.00</b>	<b>115,518.23</b>
(-) Costo de ventas	381,281.56	320,218.37	61,063.19
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>257,574.67</b>	<b>203,119.63</b>	<b>54,455.04</b>
<b>Gastos operacionales</b>	<b>174,700.49</b>	<b>175,575.04</b>	<b>874.55</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE 15%</b>	<b>82,874.18</b>	<b>27,544.59</b>	<b>55,329.59</b>
15% Utilidad empleados	12,431.13	4,131.69	8,299.44
<b>UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA</b>	<b>70,443.05</b>	<b>23,412.90</b>	<b>47,030.15</b>
Impuesto a la renta	16,576.74	6,121.29	10,455.45
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVA</b>	<b>53,866.31</b>	<b>17,291.61</b>	<b>36,574.70</b>
Reserva legal	-	864.58	864.58
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>53,866.31</b>	<b>16,427.03</b>	<b>37,439.28</b>

*El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2014, 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 2014**

*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.*

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Desde: miércoles, 1 de ene. de 2014 Hasta: miércoles, 31 de dic. de 2014 Fecha Impresión: miércoles, 22 de abr. de 2015

Código de Cuenta	Descripción		
1	<b>ACTIVO</b>		<b>2,450,534.43</b>
1.1	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,233,867.29</b>
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFE		-9,799.44
1.1.1.001	CAJA		8,339.98
1.1.1.001.001	Caja General		8,339.98
1.1.1.003	BANCOS		-18,139.42
1.1.1.003.001	Pichincha		-18,139.42
1.1.2	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA		69,038.88
1.1.2.004	ANTICIPOS Y RETENCIONES SRI		5,326.14
1.1.2.004.007	Anticipo Imp. Renta 2014		5,326.14
1.1.2.005	RETENCIONES EN LA FUENTE		38,646.71
1.1.2.005.004	Retención fuente año 2013		9,309.15
1.1.2.005.005	Retención fuente año 2014		9,635.33
1.1.2.005.031	Credito tributario Imp. salida de divisas		19,702.23
1.1.2.007	I.V.A. PAGADO		25,086.03
1.1.2.007.002	Credito Tributario del IVA		25,086.03
1.1.3	INVENTARIOS		1,174,427.85
1.1.3.001	INVENTARIO DE MERCADERIAS		1,174,427.85
1.1.3.001.052	Inventario Final		1,174,427.85
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,216,667.14</b>
1.2.1	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1,070,103.85
1.2.1.001	TERRENOS		1,070,103.85
1.2.1.001.001	Costo Terrenos		1,070,103.85
1.2.2	DEPRECIABLES		146,763.28
1.2.2.001	EQUIPOS DE COMPUTACION		2,287.70
1.2.2.001.001	Costo Adq. Equipos Computac		4,275.78
1.2.2.001.002	Dep. Acum. Equipos Computac		-1,889.08
1.2.2.002	MUEBLES Y ENSERES		7,839.31
1.2.2.002.001	Costo Adq. muebles y Enseres		6,893.69
1.2.2.002.002	Dep. Acum. Muebles y Enseres		-1,224.36
1.2.2.003	EQUIPO DE OFICINA		2,529.07
1.2.2.003.001	Costo Adq. Equipo de Oficina		7,075.92
1.2.2.003.002	Dep. Acum. Equipo de Oficina		-4,546.85
1.2.2.004	VEHICULOS		49,800.08
1.2.2.004.001	Costo Adq. Vehiculos		72,000.00
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos		-22,199.92
1.2.2.005	EDIFICIOS		72,977.65
1.2.2.005.001	Costo Adq. Edificios		163,442.17
1.2.2.005.002	Dep. Acum. Edificios		-80,464.32
1.2.2.008	PROGRAMAS DE COMPUTACION		479.22
1.2.2.008.001	Costo Adq. Programas de Com		892.85

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

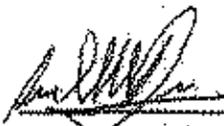
Desde miércoles, 1 de ene. de 2014 Hasta miércoles, 31 de dic. de 2014 Fecha Impresión miércoles, 27 de abr. de 2015

Código de Cuenta	Descripción		
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	-413.54	
1.2.2.010	<b>OTROS ACTIVOS FIJOS</b>	11,050.06	
1.2.2.010.001	Adecuación de Local	78,502.10	
1.2.2.010.002	Dep. Acum. Adecuac. Local	-67,452.04	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>832,029.87</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>802,774.41</b>
2.1.1	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		802,774.41
2.1.1.001	<b>PROVEEDORES</b>	147,268.09	
2.1.1.001.002	Proveedores Varios	20,221.38	
2.1.1.001.003	Proveedores Exterior	127,046.73	
2.1.1.003	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>	621,765.54	
2.1.1.003.003	Préstamos de Socios	621,765.54	
2.1.1.003.003.001	Sr. Luis Astudillo A.	335,361.00	
2.1.1.003.003.003	Srta. Luis Astudillo L.	286,404.54	
2.1.1.005	<b>RETENCIONES POR PAGAR</b>	540.21	
2.1.1.005.002	Retención del 1%	52.80	
2.1.1.005.004	Retención del 10%	25.00	
2.1.1.005.007	Retención del 100% del IVA	30.00	
2.1.1.005.008	Retención del 2%	432.41	
2.1.1.006	<b>POR BIENEFICIOS DE LEY A EMPLEA</b>	3,270.05	
2.1.1.006.001	Sueldos por Pagar	3,270.05	
2.1.1.007	<b>CON EL IESS</b>	921.85	
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.35%	328.67	
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	422.81	
2.1.1.007.003	Fondo de reserva por pagar	32.49	
2.1.1.007.004	Préstamos Quirografarios	137.68	
2.1.1.008	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR</b>	12,431.13	
2.1.1.008.001	Utilidades empleados	12,431.13	
2.1.1.009	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	16,578.74	
2.1.1.009.001	Impuesto a renta por pagar	16,578.74	
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,255.46</b>
2.2.1	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		29,255.46
2.2.1.010	<b>PROVISIONES POR BIENEFICIOS A E</b>	29,255.46	
2.2.1.010.001	Jubilación patronal	24,035.48	
2.2.1.010.002	Bonificación por Desahucio	5,220.01	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,618,504.56</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>1,618,504.56</b>
3.1.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		1,618,504.56
3.1.1.001	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	1,000.00	
3.1.1.001.001	Socio J. Sr. Luis Astudillo	540.00	

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Desde miércoles, 1 de ene. de 2014 Hasta miércoles, 31 de dic. de 2014 Fecha Impresión miércoles, 22 de abr. de 2015

Código de Cuenta	Descripción		
3.1.1.001.002	Socio 2. Econ. Luis Astudillo	450.00	
3.1.1.002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES	40,000.00	
3.1.1.002.001	Aporte Socio 1-Futura Capital	20,000.00	
3.1.1.002.002	Aporte Socio 2-Futura Capital	20,000.00	
3.1.1.003	RESERVAS	1,244,892.18	
3.1.1.003.001	Reserva de Capital	17,061.34	
3.1.1.003.002	Reserva Legal	15,462.34	
3.1.1.003.003	Reserva Facultativa	9,122.48	
3.1.1.003.004	Reserva por Reavalúo Municipal	1,203,246.02	
3.1.1.004	RESULTADOS	932,612.38	
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	283,964.21	
3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio	53,886.31	
3.1.1.004.005	Resultados acumulados provenie	-5,218.14	
	Total Activo		2,450,534.43
	Total Pasivo y Patrimonio		2,450,534.43
	Diferencia		0.00

  
 \_\_\_\_\_  
 ECON. LUIS ASTUDILLO LOPEZ  
 Gerente

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JACQUELINE JARAMILLO  
 Contador

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Desde miércoles 1 de ene. de 2014 Hasta miércoles 31 de dic. de 2014 Fecha Impresión miércoles 15 de abr. de 2015

4	<b>INGRESOS</b>	<b>638,856.23</b>
4.1	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA</b>	<b>638,856.23</b>
4.1.1	<b>VENTAS</b>	635,102.92
4.1.1.001	VENTAS 12%	557,102.92
4.1.1.001.001	Ventas 12%	581,551.20
4.1.1.001.002	Descuento en Ventas 12%	-2,023.58
4.1.1.001.003	Devolución en Ventas 12%	-22,424.70
4.1.1.009	<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES</b>	78,000.00
4.1.1.009.001	Arrendos ganados	78,000.00
4.1.2	<b>OTROS INGRESOS</b>	3,753.31
4.1.2.005	Otras rentas	3,753.31
5	<b>COSTOS</b>	<b>555,982.05</b>
5.1	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>381,281.56</b>
5.1.1	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	381,281.56
5.1.1.001	<b>INVENTARIO INICIAL</b>	798,651.44
5.1.1.001.001	Inventario Inicial Mercadería	798,651.44
5.1.1.002	<b>COMPRAS 12%</b>	13,500.00
5.1.1.002.001	Compras 12%	13,500.00
5.1.1.004	<b>IMPORTACIONES</b>	743,557.97
5.1.1.004.001	Importaciones Mercadería 12	720,180.25
5.1.1.004.003	Gastos Importación 12%	9,181.72
5.1.1.004.004	Gastos Importación 0%	14,196.00
5.1.1.006	<b>INVENTARIO FINAL</b>	-1,174,427.85
5.1.1.006.001	Inventario Final	-1,174,427.85
5.2	<b>GASTOS</b>	<b>174,700.49</b>
5.2.2	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	114,347.17
5.2.2.001	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMU</b>	41,772.40
5.2.2.001.001	Sueldos	41,760.00
5.2.2.001.002	Horas Extras	12.40
5.2.2.002	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	8,554.97
5.2.2.002.001	IESS Aporte patronal 12.15%	5,075.34
5.2.2.002.002	Fondo de Reserva	3,479.63
5.2.2.003	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ</b>	3,326.04
5.2.2.003.001	Decimo Tercer Sueldo	1,968.04
5.2.2.003.002	Decimo Cuarto Sueldo	1,358.00
5.2.2.004	<b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A E</b>	357.50
5.2.2.004.002	Bonificació por Desahucio	357.50
5.2.2.005	<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA</b>	5,700.00
5.2.2.005.001	Honorarios Profesionales	5,700.00
5.2.2.009	<b>GASTOS POR OPERACIONES</b>	5,346.45
5.2.2.009.002	Repuestos	571.79
5.2.2.009.011	Gestión	448.58
5.2.2.009.012	Imprentas	128.10
5.2.2.009.013	Materiales de Embalaje	4,200.00
5.2.2.010	<b>GASTO POR VIAJES</b>	6,386.10
5.2.2.010.001	Pasajes Aéreos y Terrestres	3,486.66
5.2.2.010.002	Hospedaje	2,897.44
5.2.2.011	<b>MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES</b>	1,604.68

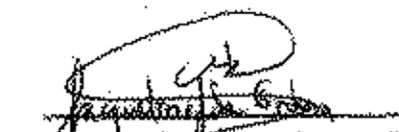
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Desde	Hasta	Fecha Emisión
miércoles 1 de ene. de 2014	miércoles 31 de dic. de 2014	miércoles 15 de abr. de 2015
5.2.2.011.004	Mantenimiento Vehículos	1,212.65
5.2.2.011.006	Mantenimiento de Local	472.23
5.2.2.012	DEPRECIACIONES	20,331.17
5.2.2.012.001	Depreciación Equipos Computa	554.04
5.2.2.012.002	Depreciación Muebles y Enser	727.48
5.2.2.012.003	Depreciación Equipos de Of	707.52
5.2.2.012.004	Depreciación Vehículos	6,999.98
5.2.2.012.005	Depreciación Edificios	3,197.40
5.2.2.012.007	Depreciación Prog. Computac	294.60
5.2.2.012.008	Depreciación Adecuac. de Local	7,850.16
5.2.2.014	OTROS SERVICIOS	242.21
5.2.2.014.005	Servicios prestados	172.21
5.2.2.014.009	Servicios de capacitación	70.00
5.2.2.015	OTROS GASTOS	15,107.48
5.2.2.015.001	Luz, agua y telefono	2,822.38
5.2.2.015.010	Útiles y gastos de Oficina	1,211.86
5.2.2.015.012	Impuestos y contribuciones	9,498.66
5.2.2.015.016	Gastos Generales Varios	1,576.48
5.2.2.016	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	832.18
5.2.2.016.001	IVA que se carga al gasto	832.18
5.2.2.021	OTROS GASTOS	4,905.79
5.2.2.021.001	Provisión Jubilación Patronal	4,905.79
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS	60,353.32
5.2.3.001	GASTOS BANCARIOS	60,353.32
5.2.3.001.001	Intereses	59,740.08
5.2.3.001.002	Comisiones	211.36
5.2.3.001.005	Otros gastos financieros	401.87
<b>Total Ingresos</b>		<b>638,856.23</b>
<b>Total Egresos</b>		<b>555,982.05</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>		<b>82,874.18</b>



**ECON LUIS ASTUDILLO LOPEZ**

Gerente



**INE JACQUELINE JARAMILLO**

Contador