



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

**ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**  
**y**  
**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's 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 utilizadas, 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 **ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El suscrito realizo la auditoría del año 2012.

La Compañía durante el año 2013 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 21 del 2014

Atentamente,

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

ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013  
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

|                            |  | Notas |              | 2013         | 2012 |                                 |    | Notas        | 2013         | 2012 |
|----------------------------|--|-------|--------------|--------------|------|---------------------------------|----|--------------|--------------|------|
| ACTIVO                     |  |       |              |              |      | PASIVO                          |    |              |              |      |
| CORRIENTE                  |  |       |              |              |      | CORRIENTE                       |    |              |              |      |
| Caja                       |  | 3     | 22,671.41    | 27,166.69    |      | Cuentas por Pagar               | 9  | 2,341,380.63 | 2,462,935.61 |      |
| Bancos                     |  | 3     | 391,383.08   | 133,971.55   |      | TOTAL PASIVO CORRIENTE          |    | 2,341,380.63 | 2,462,935.61 |      |
| Cuentas por Cobrar         |  | 4     | 1,345,862.38 | 1,611,480.90 |      | PASIVO NO CORRIENTE             |    |              |              |      |
| Inventarios                |  | 5     | 878,328.28   | 1,104,994.39 |      | Provisiones                     | 10 | 81,262.00    | 68,775.00    |      |
| Pagos Anticipados          |  | 6     | 85,352.15    | 27,266.73    |      | Prestamos Bancarios             | 10 | 143,845.11   | 192,482.78   |      |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE     |  |       | 2,723,597.30 | 2,904,880.26 |      | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE       |    | 225,107.11   | 261,257.78   |      |
| FIJO                       |  |       |              |              |      | TOTAL PASIVO                    |    | 2,566,487.74 | 2,724,193.39 |      |
| Costo                      |  | 7a    | 554,793.76   | 380,793.76   |      | PATRIMONIO                      |    |              |              |      |
| (-) Depreciacion Acumulada |  | 7b    | -193,898.49  | -173,310.37  |      | Capital Social                  | 11 | 400.00       | 400.00       |      |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO     |  |       | 360,895.27   | 207,483.39   |      | Reservas                        | 12 | 64,031.88    | 64,031.88    |      |
| ACTIVO DIFERIDO            |  |       |              |              |      | Aportes Futura Capitalizacion   |    | 9,600.00     | 0.00         |      |
| Inversiones                |  |       |              | 59.00        |      | Resultados Adopcion NIFFs       |    | 177,692.74   | 177,692.74   |      |
| Diferidos Varios           |  | 8     | 16,491.33    |              |      | Resultado Ejercicios Anteriores |    | 146,104.64   | 112,699.22   |      |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO      |  |       | 16,491.33    | 59.00        |      | Resultado del Ejercicio         |    | 136,666.90   | 33,405.42    |      |
| TOTAL DEL ACTIVO           |  |       | 3,100,983.90 | 3,112,422.65 |      | TOTAL DEL PATRIMONIO            |    | 534,496.16   | 388,229.26   |      |
|                            |  |       |              |              |      | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO       |    | 3,100,983.90 | 3,112,422.65 |      |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2013  
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

|     |                             |              | Notas |
|-----|-----------------------------|--------------|-------|
|     | VENTAS                      | 9.110.765,27 | 13    |
| (-) | COSTO DE VENTAS             | 7.832.754,22 | 14    |
|     | UTILIDAD BRUTA              | 1.278.011,05 |       |
| (-) | GASTOS OPERACIONALES        | 1.026.016,32 | 15    |
|     | Gastos de Administracion    | 630.284,12   |       |
|     | Gastos de Ventas            | 395.732,20   |       |
|     | UTILIDAD OPERACIONAL        | 251.994,73   |       |
|     | OTROS INGRESOS Y EGRESOS    | -19.482,41   | 16    |
| (+) | Otros Ingresos              | 4.994,36     |       |
| (-) | Otros Egresos               | 0,00         |       |
| (-) | Gastos Financieros          | 24.476,77    |       |
|     | UTILIDAD LIQUIDA            | 232.512,32   |       |
|     | PROVISIONES                 | 95.845,42    | 17    |
|     | 15% Participacion Empleados | 34.876,85    |       |
|     | Impuesto renta              | 60.968,57    |       |
|     | UTILIDAD NETA               | 136.666,90   |       |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013  
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

|                                | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | ADOPCION NIIFs | APORTE FUTURA CAPITALIZ | RESULT. EJERC. ANT. | RESULTO EJERCICIO | TOTAL      |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------------|
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12   | 400,00         | 10.415,20     | 53.616,68           | 177.692,74     | 0,00                    | 112.699,22          | 33.405,42         | 388.229,26 |
| Distribucion Utilidad año 2012 |                |               |                     |                |                         | 33.405,42           | -33.405,42        | 0,00       |
| Aportes de Socios              |                |               |                     |                | 9.600,00                |                     |                   | 9.600,00   |
| Resultados Ejercicio 2013      |                |               |                     |                |                         |                     | 136.666,90        | 136.666,90 |
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/13   | 400,00         | 10.415,20     | 53.616,68           | 177.692,74     | 9.600,00                | 146.104,64          | 136.666,90        | 534.496,16 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
*(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                          | 9.217.155,09 |
| 2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 4.994,36     |
| 3.- Otros Cobros por actividades de operación                                                     |              |
| 3.1.- Dividendos Recibidos                                                                        |              |
| 3.2.- Intereses Recibidos                                                                         |              |
| 3.3.- Otras Entradas de Efectivo                                                                  | 520.156,12   |

**(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                                                                                                          |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.- Pagos a Proveedores                                                                                  | -8.675.414,86 |
| 2.- Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                | -34.876,85    |
| 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                                                                                  | -24.476,77    |
| 4.3.- Intereses Recibidos                                                                                |               |
| 4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados                                                                  | -60.988,57    |
| 4.5.- Otras Salidas de Efectivo                                                                          | -452.227,41   |

**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                                                    | -174.000,00 |
| (+) 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                                                           | 30.247,12   |

**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                                      | -102.877,91 |
| (-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros          |             |
| (+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno        |             |
| (+) Dividendos recibidos                                     |             |
| (+) Intereses recibidos                                      |             |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo                   | 5.205,93    |

**VARIACIÓN DEL EFECTIVO EN EL AÑO**

252.916,26

**(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

161.138,24

**SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

414.054,49

**ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
*(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                    | 232.512,32        |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:                                             |                   |
| (+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización                                 |                   |
| (+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidos 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                                        | -60.968,57        |
| (+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores                                 | -34.576,85        |
| (+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                  |                   |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS                                                            |                   |
| (+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes                           | 106.389,82        |
| (+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar                              | 42.301,67         |
| (+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores                              | 116.927,03        |
| (+ -) (Incremento) disminucion en inventarios                                           | 226.666,11        |
| (+ -) (Incremento) disminucion en otros activos                                         | -74.576,75        |
| (+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales                         | -43.310,43        |
| (+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar                               | -57.820,98        |
| (+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados                                  | 41.097,74         |
| (+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes                                 |                   |
| (+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos                                         |                   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>494.341,11</b> |

## ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

#### 1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaria Décimo Tercera del Cantón Cuenca en fecha 12 de junio del 2002, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 294 el 17 de julio del 2002.

El objeto principal de la Compañía es la realización de actividades de comercialización de productos de consumo masivo, al por mayor y menor. Para el cumplimiento de sus fines la Compañía podrá comprar, vender o permutar bienes, adquirir derechos y contraer obligaciones, adquirir y tener propiedades a cualquier título, suscribir toda clase de escrituras y documentos, celebrar contratos de constitución de otras compañías civiles o mercantiles, adquirir acciones o participaciones en otras compañías, ejercer agencias y representaciones, fusionarse con otras compañías, y en general la compañía podrá realizar todas las operaciones mercantiles que la ley y estos estatutos le facultan.

#### 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 Normas Internacionales de Información Financiera.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, 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 aceptados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2013 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 2014.

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                            |                   |
| Caja                            | 22.671,41         |
|                                 | <u>22.671,41</u>  |
| <br>BANCOS                      |                   |
| Cooperat. Ahorro Coopmego       | 301,43            |
| Produbanco Cta. 2071003769      | 30.205,97         |
| Banco Pichincha Cta. 3192309004 | 66.953,76         |
| Banco Machala                   | 7.539,47          |
| Austro Cta. 2000279601          | 44.594,04         |
| Banco Pacifico Cta. 5119747     | 29,86             |
| Banco Fomento                   | 2.990,20          |
| Banco Loja Ahorros              | 200.938,00        |
| Banco Loja Cta. 2900459279      | 37.830,35         |
| <br>Suman Bancos                | <u>391.383,08</u> |
| <br>TOTAL CAJA BANCOS           | <u>414.054,49</u> |

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Cientes                    | 1.287.045,17        |
| Anticipos a Proveedores    | 102.955,11          |
| Prestamos a Empleados      | 44.046,27           |
| Otras Cuentas por Cobrar   | 1.621,10            |
| Provision Cta. Incobrables | -89.805,27          |
|                            | <u>1.345.862,38</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 2013.

##### 4 A.- Clientes

La cartera en el año 2013 ha tenido el siguiente movimiento:

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Saldo Inicial                  | 1.393.434,99         |
| Facturación del año            | 9.110.765,27         |
| Total Cartera por recuperar    | <u>10.504.200,26</u> |
| Recaudación del año            | <u>9.217.155,09</u>  |
| Saldo Cartera al 31 dcbre 2013 | <u>1.287.045,17</u>  |

##### 4 B.- Provisión para Incobrables:

Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, lo cual se considera suficiente para cubrir una probable incobrabilidad de la cartera. al 31 de diciembre del año 2013.

En el presente ejercicio económico se ha procedido a realizar provisiones para incobrables por el valor de US \$ 12.870.45, y su provisión acumulada representa aproximadamente el 6.97% del total de la cartera de clientes.

##### 4 C.- Anticipos a Proveedores

Valores entregados a proveedores para futuras compras por el valor de US \$ 102.955.11.

#### 4 D.- Anticipos a Empleados

Las cuentas por cobrar a los empleados, son valores anticipados, y prestamos, los mismos que son descontados en los roles, al 31 de diciembre del 2013 los empleados que adeudan a la Empresa se encuentran laborando en la Empresa.

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

Este rubro esta constituido por valores entregados a terceras personas como prestamos.

#### 5- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2013, asciende a la suma de US \$ 878.328,28.

- 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 cuanto 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.- PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba el Crédito Tributario del Iva por US \$ 31.73, el Crédito Tributario del Impuesto a la Renta por retenciones en la fuente al 31 de diciembre del año 2013 por US \$ 80.658,86, y, el anticipo pagado para el Impuesto a la Renta por US \$ 4.651,56.

#### 7.- ACTIVOS FIJOS

|                        | Saldos<br>Dcbre 31/12 | Saldos<br>Dcbre 31/13 | Incrementos<br>y/o Disminuc. |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| a.- Al Costo           |                       |                       |                              |
| Terrenos               | 160.000,00            | 160.000,00            | 0,00                         |
| Edificios              | 0,00                  | 174.000,00            | 174.000,00                   |
| Muebles y Enseres      | 62.719,73             | 62.719,73             | 0,00                         |
| Equipos de Computacion | 17.423,12             | 17.423,12             | 0,00                         |
| Vehiculos              | 140.650,91            | 140.650,91            | 0,00                         |
|                        | <u>380.793,76</u>     | <u>554.793,76</u>     | <u>174.000,00</u>            |
| b.- Depreciaciones     |                       |                       |                              |
| Edificios              |                       | 5.510,00              | 5.510,00                     |
| Muebles y Enseres      | 60.210,70             | 66.482,62             | 6.271,92                     |
| Equipos de Computacion | 17.425,85             | 17.425,85             | 0,00                         |
| Vehiculos              | 95.673,82             | 104.480,02            | 8.806,20                     |
|                        | <u>173.310,37</u>     | <u>193.898,49</u>     | <u>20.588,12</u>             |

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

#### 8.- ACTIVOS DIFERIDOS

El Activo Diferido hace referencia a valores por diferencia de precios en inventarios, así como a mercadería dañada, estos activos estarán sujetos a amortización.

#### B.- PASIVOS

## 9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Proveedores              | 1.855.992,36        |
| Sueldos y Benef.Sociales | 119.578,50          |
| Impuestos por Pagar      | 79.903,15           |
| Otras Cuentas por Pagar  | 243.884,09          |
| Prestamos Bancarios      | 42.022,53           |
| Suman:                   | <u>2.341.380,63</u> |

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de mercaderías.
- Los sueldos y beneficios sociales por pagar representa la provisión que realiza la Empresa para el pago del rol de sueldos por el mes de diciembre del año 2013, así como la provisión para el cumplimiento de pago de beneficios sociales a los cuales tiene derecho sus trabajadores.
- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2013 US \$ 18.934,58, y, Provisión para el pago de Impuesto a la Renta del año 2013 US \$ 60.968,57.
- Otras Cuentas por Pagar: La empresa mantiene una obligación por Pagar con el Ing. Hernán Albarracín por el valor de US \$ 200.000,00, HCG Distribuciones US \$ 18.114,36 y, otras obligaciones por el valor de US \$ 25.769,73.
- Préstamos Bancarios, parte corriente de un préstamo concedido por el banco de Loja a 5 años plazo a una tasa de interés del 9,76%, con vencimiento en octubre 1 del 2017.

## 10.- PASIVO LARGO PLAZO

La Empresa mantiene las siguientes provisiones, provisión para jubilación patronal US \$ 64.034,00, desahucio por el valor de US \$ 17.228,00, provisiones que tienen el respaldo actuarial de la Empresa Actuarial.

Prestamos Bancarios, parte a largo plazo US \$ 143.845,11, de un préstamo concedido por el banco de Loja a 5 años plazo a una tasa de interés del 9,76%, con vencimiento en octubre 1 del 2017

## C.- PATRIMONIO

### 11.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2013 está constituido por 400 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 400.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

| SOCIOS                        | CAPITAL       | NRO.<br>PARTICIPAC. | %              |
|-------------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| Romero Aguirre Blanca Violeta | 160,00        | 160,00              | 40,00%         |
| Armijos Romero Martha         | 120,00        | 120,00              | 30,00%         |
| Armijos Romero Glenda         | 120,00        | 120,00              | 30,00%         |
|                               | <u>400,00</u> | <u>400,00</u>       | <u>100,00%</u> |

## 12.- 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

### 13.- VENTAS

La Empresa, genera ventas de productos gravadas tanto con tarifa 0%, así como también con tarifa 12%, el demostrativo es el siguiente:

|                  | VENTAS<br>12% | VENTAS<br>0% | TOTAL        |
|------------------|---------------|--------------|--------------|
| Ventas Brutas    | 7.947.417,45  | 2.028.794,51 | 9.976.211,96 |
| Devol. Y Desctos | 711.727,73    | 153.718,96   | 865.446,69   |
| Suman:           | 7.235.689,72  | 1.875.075,55 | 9.110.765,27 |

### 14.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2013, es el siguiente:

|                     | VALORES      |
|---------------------|--------------|
| Inventario Inicial  | 1.104.994,39 |
| Compras del Periodo | 7.622.579,44 |
| Inventario Final    | 894.819,61   |
|                     | 7.832.754,22 |

### 15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2013 es el siguiente:

| RUBROS                   | VALORES      |
|--------------------------|--------------|
| GASTOS ADMINISTRATI.     | 630.284,12   |
| Sueldos y Benef.Sociales | 350.956,60   |
| Depreciaciones y Amort.  | 20.588,12    |
| Varios Gastos Admin.     | 258.739,40   |
| GASTOS DE VENTAS         | 395.732,20   |
| Sueldos y Benef.Sociales | 260.820,83   |
| Varios Gastos ventas     | 134.911,37   |
| SUMAN GSTS.OPERAC.       | 1.026.016,32 |

### 16.- OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos y gastos no operacionales generados en el periodo económico 2013 son los siguientes:

| RUBROS              | INGRESOS | EGRESOS   |
|---------------------|----------|-----------|
| Gastos Financieros  |          | 24.476,77 |
| Intereses Bancarios | 4.994,36 |           |
| SUMAN:              | 4.994,36 | 24.476,77 |

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

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

|                                |   |            |
|--------------------------------|---|------------|
| Utilidad Contable              | A | 232.512,32 |
| ( - ) 15% Particip. Empleados  | B | 34.876,85  |
| ( - ) Deducion Trabaj. Discap. |   | 12.099,72  |
| ( + ) Gastos No Deducibles     |   | 91.594,10  |
| Utilidad Gravable              |   | 277.129,85 |
| Impuesto Renta Aplicado        | C | 60.968,57  |
| Utilidad del Ejercicio (A-B-C) |   | 136.666,90 |

#### 18.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.IC.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.

#### 19.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte 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 2013.

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