

*Informe de Auditoría de la Compañía "Comercial Yolanda Salazar" Cía. Ltda.
Por el ejercicio económico 2012*

COMPAÑIA "COMERCIAL YOLANDA SALAZAR" CIA. LTDA.
RUC: 1890153913001

INFORME	: AUDITORIA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE	: C.P.A. Dr. Alcibar Carrillo Yáñez
PERIODO	: Enero a Diciembre de 2012
DOMICILIO DE LA EMPRESA	: Luis A. Martínez 08 – 11 y Juan Benigno Vela; Edificio Ecuatoriana de Curtidos Salazar. Ambato.

AMBATO, 29 DE MAYO DE 2013

“COMERCIAL YOLANDA SALAZAR” CIA. LTDA.

CONTENIDO	PAG.
- Opinión de los Auditores Independientes	4-5
- Estados de Situación Financiera Comparativos	6-7
- Estados de Resultados Comparativos	8
- Estado de Flujos del Efectivo	9-10
- Estados de Evolución del Patrimonio Comparativos	11
- Notas a los Estados Financieros	12-21
- Informe Confidencial del Auditor	22-30

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NEA	-	Normas Ecuatorianas de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
LCBPS	-	Liquidación de Compras de bienes y prestación de servicios

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Socios y/o Administración
DE LA COMPAÑÍA "COMERCIAL YOLANDA SALAZAR" CIA. LTDA.
Ambato, Ecuador**

Dictamen sobre los estados financieros:

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la Compañía COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA., que incluye el estado sobre la situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información financiera explicativa (Expresados en US\$ Dólares), conforme a lo exigido por la Norma Internacional de Información Financiera No. 1, se presentan estados financieros comparativos, tomando como referencia los balances ajustados por NIIF'S, al 1 de enero del 2012, tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Responsabilidad de la administración con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables y la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en la auditoría que practicamos, nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia

de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificación de opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía de COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.

Énfasis y aspectos legales:

5. El Informe de Cumplimiento Tributario por el año que terminó el 31 de diciembre del 2012, se presentará en las fechas previstas por la Autoridad de Control.

**Calificación en la Superintendencia
de Compañías como Auditor
Externo
SC-RNAE - 220**


**CPA. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
RNC - 21.081**

Ambato, 29 de mayo del 2013

COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

ACTIVO	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
CAJA				
CAJA PRINCIPAL	(3)	17.479,89	12.343,63	5.136,26
FONDO CAJA CHICA ALMACEN	(3)	120,00	120,00	0,00
FONDO CAJA CHICA AGENCIA	(3)	100,00	100,00	0,00
CAJA CHICA FLETES	(3)	100,00	100,00	0,00
FONDO CAJA CHICA BODEGA	(3)	200,00	200,00	0,00
CAJA AGENCIA QUITO	(3)	7.524,99	1.984,76	5.540,23
CAJA SUELTOS ALEX C. / AMBATO	(3)	6.863,41	4.689,40	2.174,01
CAJA SUELTOS / AGENCIA QU	(3)	500,00	500,00	0,00
TOTAL CAJA		32.888,29	20.037,79	12.850,50
BANCOS				
B.PRODUCCION 02080002941	(3)	0,00	8.515,98	-8.515,98
B. GUAYAQUIL AHORROS	(3)	2.857,37	7.231,34	-4.373,97
B.PICHINCHA 3146707604	(3)	6.568,60	198.121,48	-191.552,88
B. PRODUBANK	(3)	41.645,82	38.477,33	3.168,49
B.BOLIVARIANO EUROS 1207000133	(3)	5.287,99	5.282,68	5,31
B.PRODUBANCO 12080054353	(3)	1.995,12	5.323,11	-3.327,99
INVERSIONES TEMPORALES	(3)	0,00	1.098,65	-1.098,65
TOTAL BANCOS		58.354,90	264.050,57	-205.695,67
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		91.243,19	284.088,36	-192.845,17
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				
CUENTAS NO RELACIONADOS AMBATO	(4)	585.304,01	534.385,30	50.918,71
CUENTAS NO RELACIONADOS AG. QUITO	(4)	43.739,28	59.855,12	-16.115,84
CUENTAS RELACIONADOS AMBATO	(4)	8.890,63	16.678,97	-7.788,34
CUENTAS RELACIONADOS QUITO	(4)	222,20	0,00	222,20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(4)	0,00	25.151,50	-25.151,50
CUENTAS EMPLEADOS NO RELACIONADOS	(4)	19.020,33	42.247,39	-23.227,06
CUENTAS EMPLEADOS RELACIONADOS	(4)	5.307,47	7.252,11	-1.944,64
VARIOS DEUDORES	(4)	4.100,00	2.288,00	1.812,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	-12.060,50	-8.774,47	-3.286,03
CUENTAS ECSSA	(4)	0,00	60,35	-60,35
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		654.523,42	679.144,27	-24.620,85
INVENTARIOS				
INVENTARIOS	(5)	3.309.709,92	3.467.209,33	-157.499,41
IMPORTACIONES EN TRANSITO	(5)	9.181,10	5.663,35	3.517,75
(-) PROVISIÓN DE INVEN. POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	(5)	-1.903,78	-2.097,15	193,37
TOTAL INVENTARIOS	(5)	3.316.987,24	3.470.775,53	-153.788,29
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
SEGUROS ANTICIPADOS	(6)	1.562,75	6.463,49	-4.900,74
ANTICIPO A PROVEEDORES	(6)	21.001,57	34.232,24	-13.230,67
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(6)	20.458,30	0,00	20.458,30
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(6)	47.855,76	0,00	47.855,76
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		90.878,38	40.695,73	50.182,65
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.153.632,23	4.474.703,89	-321.071,66
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DEPRECIABLE				
MUEBLES Y ENSERES	(7)	45.643,17	35.124,44	10.518,73
EQUIPOS DE OFICINA	(7)	4.231,39	4.231,39	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	(7)	61.167,01	53.828,09	7.338,92
VEHICULOS	(7)	226.341,78	188.191,78	38.150,00
EQUIPOS DE EMPAQUE Y OTROS	(7)	0,00	25,99	-25,99
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7)	15.947,08	15.947,08	0,00
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSER	(7)	-14.938,70	-13.619,68	-1.319,02
DEP.ACUM.EQUIPO OFICINA	(7)	-3.095,75	-2.672,63	-423,12
DEP.ACUM.EQUIPO COMPUTACI	(7)	-36.804,06	-26.133,81	-10.670,25
DEP.ACUM. VEHICULOS	(7)	-160.089,28	-133.451,62	-26.637,66
DEP. ACUM. MAQUINARIA EQUIPO	(7)	-4.303,78	-2.709,10	-1.594,68
TOTAL DEPRECIABLE		134.098,86	118.761,93	15.336,93
NO DEPRECIABLE				
TERRENOS	(7)	575.000,00	575.000,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		709.098,86	693.761,93	15.336,93
PROPIEDAD DE INVERSION				
TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION	(7)	516.336,00	516.336,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.225.434,86	1.210.097,93	15.336,93
TOTAL ACTIVO		5.379.067,09	5.684.801,82	-305.734,73

Alexandra Lopez

ING. ALEXANDRA LOPEZ
GERENTE GENERAL
C.I. 1801781087

Gabriela Onate

ING. GABRIELA ONATE
CONTADORA
RUC: 1803226958001

COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

PASIVO	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES NACIONALES	(8)	397.653,52	513.270,23	-115.616,71
PROVEEDORES EXTRANJEROS	(8)	307.230,73	819.221,08	-511.990,37
TOTAL PROVEEDORES		704.884,25	1.332.491,31	-627.607,06
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
PRESTAMOS BCO. PICHINCHA	(8)	135.794,77	0,00	135.794,77
PRESTAMOS BCO. PRODUCCIÓN	(8)	217.404,13	275.981,28	-58.577,15
PRESTAMOS EXTERIOR CP	(8)	222.553,54	116.643,80	105.909,74
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		575.792,44	392.625,08	183.167,36
PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS				
PROVISIONES LABORALES	(8)	13.918,51	13.475,79	442,72
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
OB. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
RETENCIÓN FUENTE	(8)	19.048,70	25.536,33	-6.487,63
IVA POR PAGAR	(8)	73.290,57	48.158,70	25.131,87
IMPUESTO A LA RENTA	(8)	120.045,22	87.252,12	32.813,10
OBLIGACIONES CON EL IESS				
IESS PATRONAL 12.15%	(8)	8.863,27	13.131,19	-4.267,92
IESS PERSONAL 9.15%	(8)	6.779,73	9.991,03	-3.211,30
PRESTAMOS IESS	(8)	2.099,14	1.874,19	224,95
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	(8)	3.110,90	2.974,35	136,55
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		233.237,53	188.897,91	44.339,62
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS				
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	(8)	2.283,08	0,00	2.283,08
LIQUIDO ROL	(8)	67.479,42	4.639,43	62.839,99
FONDO COMÚN	(8)	203,50	236,50	-33,00
RETENCIONES JUDICIALES Y OTRAS	(8)	162,66	3.047,72	-2.885,06
OTRAS RETENCIONES	(8)	1.842,96	0,00	1.842,96
15% PARTICIP. TRABAJADORES	(8)	84.949,23	107.180,07	-22.230,84
TOTAL BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		156.920,85	115.103,72	41.817,13
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(8)	0,00	150.000,00	-150.000,00
INTERESES POR PAGAR ACCIONISTAS	(8)	36.188,66	55.913,89	-19.725,23
CUENTAS INTERRELACIONADAS				
ECUATORIANA DE CURTIDOS S	(8)	1.165,66	3.189,30	-2.023,64
TOTAL RELACIONADOS		37.354,32	209.103,19	-171.748,87
ANTICIPOS DE CLIENTES				
ANTICIPOS VARIOS	(8)	8.719,67	9.586,18	-866,51
VARIOS ACREEDORES				
ARRIENDOS POR PAGAR	(8)	30.540,00	14.340,00	16.200,00
MIRANDA MORALES GONZALO (TERRENO)	(8)	0,00	150.000,00	-150.000,00
OTROS PASIVOS				
SORREGIRO OCASIONAL	(8)	154.285,39	0,00	154.285,39
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.915.652,94	2.425.623,18	-509.970,24
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
PRESTAMOS BCO. PRODUCCIÓN	(9)	94.214,29	67.900,37	26.313,92
PRESTAMOS PRODUBANK PANAMA	(9)	17.517,44	320.767,71	-303.250,27
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(9)	150.000,00	0,00	150.000,00
LOPEZ SALAZAR ALEXANDRA E	(9)	3.822,35	3.822,35	0,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS				
JUBILACIÓN PATRONAL	(9)	234.310,29	194.242,18	40.067,91
DESÁHUCO	(9)	70.733,62	53.860,56	16.873,06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		570.597,99	640.593,37	-69.995,38
TOTAL PASIVO		2.486.250,93	3.066.216,55	-579.965,62
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SOCIAL	" (10)	243.000,00	243.000,00	0,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	" (10)	990.976,94	1.078.876,91	-87.899,97
APORTES INVENTARIOS DISTR	" (10)	0,00	12.100,03	-12.100,03
TOTAL CAPITAL		1.233.976,94	1.333.976,94	-100.000,00
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	" (10)	61.923,92	61.923,92	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	" (10)	311.336,00	311.336,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010	" (10)	487.170,75	487.170,75	0,00
UTILIDAD EJERCICIO 2011	" (10)	448.410,62	463.562,12	-15.151,50
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF	" (10)	-11.335,79	-39.384,46	28.048,67
RESULTADOS ACUM. ADOPCIÓN DE NIIF PRIMERA VEZ	" (10)			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	" (11)	361.333,72	0,00	361.333,72
UTILIDAD EJERCICIO 2012	" (11)			
TOTAL RESULTADOS		1.596.915,30	1.222.484,41	374.430,89
TOTAL PATRIMONIO		2.892.816,16	2.618.585,27	274.230,89
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		5.379.067,09	5.684.801,82	-305.734,73

ING. ALEXANDRA LÓPEZ
GERENTE GENERAL
C.I. 1801781087

DRA. GABRIELA ONATE
CONTADOR
RUC: 1803224958001

COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

INGRESOS	NOTA	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
VENTAS BRUTAS		7.801.494,41	7.812.272,86	-10.778,45
(-) DESCUENTO EN VENTAS		-38.303,67	-72.480,33	34.176,66
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-109.642,63	-106.336,00	-3.306,63
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		-108.439,37	-75.508,28	-32.931,09
RECARGOS		0,00	102,37	-102,37
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		7.545.108,74	7.558.050,62	-12.941,88
OTROS INGRESOS				
INGRESOS NO OPERACIONALES		60.795,77	51.494,31	9.301,46
TOTAL INGRESOS	(11)	7.605.904,51	7.609.544,93	-3.640,42
COSTOS				
COSTO DE VENTAS		5.387.396,76	5.283.884,01	103.512,75
DESCUENTO EN COMPRAS		-11.472,58	-1.898,85	-9.573,73
BAJA DE INVENTARIOS		13.492,60	34.119,31	-20.626,71
TOTAL COSTOS	(11)	5.389.416,78	5.316.104,47	73.312,31
GASTOS				
GASTOS DE VENTAS				
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		301.479,95	309.085,17	-7.605,22
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		58.834,68	58.252,90	581,78
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		43.205,03	40.738,64	2.466,39
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		19.720,80	9.465,38	10.255,42
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		127,39	972,10	-844,71
SERVICIOS DE TERCEROS		8.649,96	7.772,24	877,72
MANTENIMIENTO VEHICULOS		8.458,16	8.447,51	10,65
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		716,54	660,42	56,12
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		207.600,00	209.240,00	-1.640,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		6.180,00	7.135,72	-955,72
COMBUSTIBLES		1.944,36	7.161,84	-5.217,48
TRANSPORTE		1.899,89	13.025,09	-11.125,20
GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores)		3.649,69	2.533,20	1.116,49
GASTOS DE VIAJE		15.744,43	19.248,91	-3.504,48
DEPRECIACIONES		19.927,27	13.989,25	5.938,02
OTROS BIENES DE CONSUMO		20.988,51	31.308,15	-10.319,64
CAPACITACION VENTAS		0,00	693,00	-693,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS		719.126,66	739.729,52	-20.602,86
GASTOS DE ADMINISTRACION				
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		313.919,64	305.056,32	8.863,32
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		71.946,57	69.443,34	2.503,23
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		32.831,30	20.220,89	12.610,41
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		100.718,77	75.461,29	25.257,48
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		28.631,57	31.300,75	-2.669,18
SERVICIOS DE TERCEROS		23.167,10	21.938,59	1.228,51
MANTENIMIENTO VEHICULOS		3.841,34	2.510,74	1.330,60
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		61.854,33	56.460,40	5.393,93
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1.085,45	1.420,01	-334,56
COMBUSTIBLES		4.960,99	30,36	4.930,63
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		54.378,91	70.227,51	-15.848,60
GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores)		17.364,69	24.332,39	-6.967,70
GASTOS DE VIAJE		14.103,28	3.533,61	10.569,67
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		38.165,37	32.440,92	5.724,45
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		47.494,48	29.374,74	18.119,74
DEPRECIACIONES		24.160,28	18.815,08	5.345,20
OTROS BIENES DE CONSUMO		9.318,66	8.966,75	351,91
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		7.852,76	8.236,55	-383,79
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		855.795,49	779.770,24	76.025,25
GASTOS FINANCIEROS				
INTERESES FINANCIEROS		70.662,32	54.401,37	16.260,95
OTROS GASTOS FINANCIEROS		4.575,09	5.005,53	-430,44
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		75.237,41	59.406,90	15.830,51
TOTAL GASTOS		1.650.159,56	1.578.906,66	71.252,90
TOTAL COSTOS Y GASTOS	(11)	7.039.576,34	6.895.011,13	144.565,21
PERDIDAS Y GANANCIAS	(11)	566.328,17	714.533,80	-148.205,63

ING. ALEXANDRA LOPEZ
GERENTE GENERAL
C.I. 1801781087

DRA. GABRIELA ORTIZ
CONTADOR
RUC: 1803226958001

COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes		7.539.521,35
Cartera	-19.875,54	
Provisión Cuentas Incobrables	-22.191,02	
Cuentas por Cobrar Empleados	30.479,17	
Ventas	7.551.108,74	

Efectivo pagado a socios, empleados y otros

		-7.643.391,61
Anticipo Proveedores	13.230,68	
Varios Deudores	0,00	
Cuentas accionistas	15.151,50	
Cuentas interrelacionadas	-4.420,30	
Activos Anticipados	4.900,74	
Cuentas por pagar empleados	64.047,97	
Proveedores	-629.630,75	
Retención empleados por pagar	0,00	
Beneficios Sociales Por Pagar	134.376,27	
IEES por Pagar	-7.117,72	
Varios Acreedores	-134.666,51	
Obligaciones Bancarias		
15 % Participación Trabajadores por Pagar	-107.180,07	
Costo de Ventas	-5.389.416,78	
Gasto de Administración	-831.635,21	
Gasto de Ventas	-695.794,02	
Gastos Financieros	-75.237,41	

Otras Actividades de Operación

		26.175,05
Inventarios	155.885,42	
Con la Administración Tributaria	-128.300,53	
Depreciación Acumulada Prop. Planta y Equipo	-56.205,61	
Cuentas Accionistas	0,00	
Otras Cuentas por Pagar	0,00	
Otros Gastos	0,00	
Otros Ingresos	54.795,77	

Efectivo Neto provisto en actividades de operación

-77.695,21

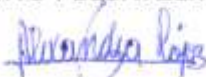
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Propiedad Planta y Equipo	-340.789,84	
Capital Social	0,00	
Resultado Presente Ejercicio	-463.562,12	
Resultado Ejercicios Anteriores	448.410,62	
Aportes Futuras Capitalizaciones	-100.000,00	
Otras reservas por adopción NIIF	300.000,21	
Efectivo utilizado en actividades de inversión		-155.941,13

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamo Accionistas	-19.725,23	
Obligaciones Bancarias	-93.768,99	
Otros pasivos	154.285,39	
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento		40.791,17

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO NETO	-192.845,17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO NETO	284.088,36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	91.243,19



ING. ALEXANDRA LOPEZ
GERENTE GENERAL
C.I.1801781087



DRA. GABRIELA OÑATE
CONTADORA
RUC: 1803226958001

COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. (1)
 CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO Y PARTIDAS
 EXTRAORDINARIAS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CONCEPTOS	AÑO 2012
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias	566.328,17
Partidas de Conciliación entre la Utilidad y el Flujo del Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación:	
Gastos Depreciación	44.087,55
Provisión Cuentas Incobrables	3.405,37
TOTAL	613.821,09
Cambios Netos en Activos y Pasivos	
Disminución de cartera	-19.875,54
Disminución en Provisión Cuentas Incobrables	-22.191,02
Disminución en Cuentas por Cobrar empleados	30.479,17
Aumento de Anticipo Proveedores	13.230,68
Disminución de Cuentas Accionistas	15.151,50
Disminución de Cuentas Interrelacionados	-4.420,30
Aumento de Anticipos	4.900,74
Disminución en Cuentas por pagar empleados	64.047,97
Disminución Proveedores	-629.630,75
Aumento de Retención empleados por pagar	0,00
Aumento de Beneficios Sociales por Pagar	134.376,27
Disminución en IESS por Pagar	-7.117,72
Disminución Varios Acreedores	-134.666,51
Aumento de Inventaros	155.885,42
Disminución 15% Participación Trabajadores por Pagar	-107.180,07
Disminución 15% con la Administración Tributaria	-128.300,53
Disminución Depreciación Planta y Equipo	-56.205,61
Aumento Otros Activos	0,00
Aumento Otras Cuentas por Pagar	0,00
TOTAL	-691.516,30
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	-77.695,21

COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2012 Y 2011

DETALLE	PATRIMONIO			RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS	
	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	APORTES INVENTARIOS DISTRIBUIDOS	CAPITAL SOCIAL			RESULTADO ACUM. POR PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2011	1.078.876,91	12.100,03	243.000,00	61.923,92	311.336,00	-11.335,79	487.170,75	463.562,12	2.646.633,94
APORTE DE LOS SOCIOS									
TRANSFERENCIAS	12.100,03	-12.100,03					448.410,62	-102.228,40	346.182,22
RETIRO DE LOS SOCIOS	-100.000,00								-100.000,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	990.976,94	0,00	243.000,00	61.923,92	311.336,00	-11.335,79	935.581,37	361.333,72	2.892.816,16



ING. ALEXANDRA LOPEZ
GERENTE GENERAL
C.I.1801781087



DRA. GABRIELA OÑATE
CONTADORA
RUC.1803276958001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2012:

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La Compañía "COMERCIAL YOLANDA SALAZAR" Cía. Ltda., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública, del 27 de Marzo del 2001, inscritos ante la Notaría Séptima del Cantón Ambato, e inscrito en el Registro Mercantil de fecha 18 de Abril del 2001, con No. 197, la misma que se regirá por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto aprobado de la Compañía.

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de cincuenta (50) Años, contados desde la inscripción de la Escritura Pública de Constitución, en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Socios.

DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador.

OBJETO SOCIAL

La Institución se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, importación, exportación, comercialización y distribución de artículos para la zapatería, talabartería, marroquinería, químicos, insumos , y, en general, todo tipo de materia prima para las industrias del calzado y la curtiembre;
- b) Compra, venta Importación, exportación, comercialización y distribución de maquinarias, repuestos y accesorios para las industrias del calzado, o curtiembre;
- c) Compra, venta importación, exportación, comercialización y distribución de telas, adornos, artículos para el hogar, artículos de plástico y juguetes de plástico;
- d) Compra, venta importación, exportación, comercialización y distribución de artículos para la zapatería, zapatos, ropa, etc.,
- e) Participar en licitaciones con empresas públicas o privadas, sean estas nacionales o extranjeras, dentro de su objeto social,

- f) Actuar como agente, representante, mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras, que realicen actividades similares;
- g) La compañía podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías existentes, absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con el objeto social.

Para el cabal cumplimiento del objeto social de la compañía podrá celebrar o ejecutar toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza, permitidos por la Ley.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de USD \$243.000,00 (doscientos cuarenta y tres mil dólares), dividido en 243.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, cuyo valor nominal es el de USD \$1 (un dólar) cada una. Según último aumento de capital y reforma de estatutos, realizado el 28 de noviembre del año 2008.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera, utilizadas en el Ecuador NIIF'S.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2012, según la tabla vigente y se aplica el método de Línea Recta que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

Por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y por resolución de la Junta General de Socios el valor que se incrementa a los vehículos revalorizados están siendo depreciados a una vida útil de 8 años.

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra mayores ingresos por venta de varios bienes que tienen para la comercialización, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Costos y Gastos

La Institución genera costos y gastos por gastos de personal, gastos de mantenimientos y depreciación a los activos fijos, y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo retenidos y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CAJA PRINCIPAL	17.479,89	12.343,63	5.136,26
FONDO CAJA CHICA ALMACEN	120,00	120,00	0,00

FONDO CAJA CHICA AGENCIA	100,00	100,00	0,00
CAJA CHICA FLETES	100,00	100,00	0,00
FONDO CAJA CHICA BODEGA	200,00	200,00	0,00
CAJA AGENCIA QUITO	7.524,99	1.984,76	5.540,23
CAJA SUELTOS ALEX C. / AMBATO	6.863,41	4.689,40	2.174,01
CAJA SUELTOS / AGENCIA QU	500,00	500,00	0,00
TOTAL CAJA	32.888,29	20.037,79	12.850,50
BANCOS			
B.PRODUCCION 02080002941	0,00	8.515,98	-8.515,98
B. GUAYAQUIL AHORROS	2.857,37	7.231,34	-4.373,97
B.PICHINCHA 3146707604	6.568,60	198.121,48	-191.552,88
B. PRODUBANK	41.645,82	38.477,33	3.168,49
B.BOLIVARIANO EUROS 1207000133	5.287,99	5.282,68	5,31
B.PRODUBANCO 12080054353	1.995,12	5.323,11	-3.327,99
TOTAL BANCOS	58.354,90	262.951,92	-204.597,02
INVERSIONES TEMPORALES			
INVERSIONES TEMPORALES	0,00	1.098,65	-1.098,65
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	91.243,19	284.088,36	-192.845,17

Las cuentas de efectivos y equivalentes de efectivo son conciliados de manera mensual y guardan conformidad con los anexos correspondientes.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
CLIENTES NO RELACIONADOS AMBATO	585.304,01	534.385,30	50.918,71
CLIENTES NO RELACIONADOS AG. QUITO	43.739,28	59.855,12	-16.115,84
CLIENTES RELACIONADOS AMBATO	8.890,63	16.678,97	-7.788,34
CLIENTES RELACIONADOS QUITO	222,20	0,00	222,20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0,00	25.151,50	-25.151,50
CUENTAS EMPLEADOS NO RELACIONADOS	19.020,33	42.247,39	-23.227,06
CUENTAS EMPLEADOS RELACIONADOS	5.307,47	7.252,11	-1.944,64
VARIOS DEUDORES	4.100,00	2.288,00	1.812,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-12.060,50	-8.774,47	-3.286,03
CLIENTES ECSSA	0,00	60,35	-60,35
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	654.523,42	679.144,27	-24.620,85

El control de los clientes se hace en forma individual y de manera secuencial, dejando su historial en forma permanente, el mismo que ayuda a la administración a un adecuado control y a los funcionarios externos a una revisión posterior.

Las cuentas señaladas en este grupo son valores a cobrar de corto plazo

NOTA 5. REALIZABLE INVENTARIOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los

siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
INVENTARIOS			
INVENTARIOS	3.309.709,92	3.467.209,33	-157.499,41
IMPORTACIONES EN TRANSITO	9.181,10	5.663,35	3.517,75
(-) PROVISIÓN DE INVEN. POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	-1.903,78	-2.097,15	193,37
TOTAL INVENTARIOS	3.316.987,24	3.470.775,53	-153.788,29

Todos los bienes que aparecen en esta nota son destinados para la venta. El método de valoración de inventarios, ha sido el precio promedio, y han sido asegurados para cubrir diferentes siniestros.

En el presente periodo se ha producido una baja de inventarios por el valor de USD \$ 13.492.60, mediante una declaración juramentada, la empresa procedió con todos los protocolos de legalización, las mercaderías en mención se encontraban discontinuadas o no presentaban los requisitos de calidad para el consumidor, con lo cual luego del estudio, estamos de acuerdo.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
SEGUROS ANTICIPADOS	1.562,75	6.463,49	-4.900,74
ANTICIPO A PROVEEDORES	21.001,57	34.232,25	-13.230,68
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRÉDITO TRIB. A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	20.458,30	0,00	20.458,30
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	47.855,76	0,00	47.855,76
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	90.878,38	40.695,74	50.182,64

El rubro seguros y otros pagos anticipados corresponden a las pólizas de seguro contratadas y a los valores entregados en forma anticipada a proveedores en la prestación de un servicio o compra de bienes.

La cuenta Crédito Tributario a favor de la empresa se origina por retenciones emitidas de clientes.

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
DEPRECIABLE			
MUEBLES Y ENSERES	45.643,17	35.124,44	10.518,73
EQUIPOS DE OFICINA	4.231,39	4.231,39	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	61.167,01	53.828,09	7.338,92
VEHICULOS	226.341,78	188.191,78	38.150,00
EQUIPOS DE EMPAQUE Y OTROS	0,00	25,99	-25,99
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.947,08	15.947,08	0,00
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSER	-14.938,70	-13.619,68	-1.319,02
DEP.ACUM.EQUIPO OFICINA	-3.095,75	-2.672,63	-423,12
DEP.ACUM.EQUIPO COMPUTACI	-36.804,06	-26.133,81	-10.670,25
DEP.ACUM. VEHICULOS	-160.089,28	-133.451,62	-26.637,66
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-4.303,78	-2.709,10	-1.594,68
TOTAL DEPRECIABLE	134.098,86	118.761,93	15.336,93
NO DEPRECIABLE			
TERRENOS	575.000,00	575.000,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	709.098,86	693.761,93	15.336,93
PROPIEDAD DE INVERSION			
TERRENOS PROPIEDAD DE INVERSION	516.336,00	516.336,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.225.434,86	1.210.097,93	15.336,93

La empresa en cumplimiento a lo dispuesto en la normativa procedió a revalorizar parte de la propiedad planta y equipo, en los siguientes rubros:

Los Muebles y Enseres incrementan su valor en USD \$ 5.976,00, por concepto de un grupo de bienes que fueron adquiridos en el año 2004, bajo la figura de Leasing, la revalorización esta basada en varias proformas solicitadas a diferentes proveedores.

Dos vehículos del año 2002, han sido revalorizados a valor de mercado, según una cotización de una persona entendida en estos temas, el ajuste de revalorización asciende a un total de USD \$ 22.000,00, que corresponde a USD \$ 12.000,00 y 10.000,00. Se determina además una vida útil de 8 años, con un valor residual del 10%, siendo depreciado el valor que representa la revalorización

Los equipos de cómputo adquiridos a partir del año 2008, se les ha dejado con un valor residual, en un porcentaje del 5%.

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES NACIONALES	397.653,52	513.270,23	-115.616,71
PROVEEDORES EXTRANJEROS	307.230,71	819.221,08	-511.990,37

TOTAL PROVEEDORES	704.884,23	1.332.491,31	-627.607,08
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
PRESTAMOS BCO. PICHINCHA	135.794,77	0,00	135.794,77
PRESTAMOS BCO PRODUCCION	217.404,13	275.981,28	-58.577,15
PRESTAMOS EXTERIOR CP	222.593,54	116.643,80	105.949,74
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	575.792,44	392.625,08	183.167,36
PROVISIONES LABORALES	13.918,51	13.475,79	442,72
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
OB. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
RETENCION FUENTE	19.048,70	25.536,33	-6.487,63
IVA POR PAGAR	73.290,57	48.158,70	25.131,87
IMPUESTO A LA RENTA	120.045,22	87.232,12	32.813,10
OBLIGACIONES CON EL IESS			
IESS PATRONAL 12.15%	8.863,27	13.131,19	-4.267,92
IESS PERSONAL 9.35%	6.779,73	9.991,03	-3.211,30
PRESTAMOS IESS	2.099,14	1.874,19	224,95
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	3.110,90	2.974,35	136,55
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	233.237,53	188.897,91	44.339,62
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	2.283,08	0,00	2.283,08
LIQUIDO ROL	67.479,42	4.639,43	62.839,99
FONDO COMUN	203,50	236,50	-33,00
RETENCIONES JUDICIALES Y OTRAS	162,66	3.047,72	-2.885,06
OTRAS RETENCIONES	1.842,96	0,00	1.842,96
15% PARTICIP. TRABAJADORES	84.949,23	107.180,07	-22.230,84
TOTAL BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	156.920,85	115.103,72	41.817,13
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	0,00	150.000,00	-150.000,00
INTERESES POR PAGAR ACCIONISTAS	36.188,66	55.913,89	-19.725,23
CUENTAS INTERRELACIONADOS			
ECUATORIANA DE CURTIDOS S	1.165,66	3.189,30	-2.023,64
TOTAL RELACIONADOS	37.354,32	209.103,19	-171.748,87
ANTICIPOS DE CLIENTES			
ANTICIPOS VARIOS	8.719,67	9.586,18	-866,51
VARIOS ACREEDORES			
ARRIENDOS POR PAGAR	30.540,00	14.340,00	16.200,00
MIRANDA MORALES GONZALO (TERRENO)	0,00	150.000,00	-150.000,00
OTROS PASIVOS			
SOBREGIRO OCASIONAL	154.285,39	0,00	154.285,39
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.915.652,94	2.425.623,18	-509.970,24

Los valores presentados en el pasivo corriente son obligaciones que se deben cancelar en un periodo inferior a un año,

NOTA 9. PASIVOS NO CORRIENTE

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			

PRESTAMOS BCO PRODUCCION	94.214,29	67.900,37	26.313,92
PRESTAMOS PRODUBANK PANAMA	17.517,44	320.767,71	-303.250,27
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	150.000,00	0,00	150.000,00
LOPEZ SALAZAR ALEXANDRA E	3.822,35	3.822,35	0,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
JUBILACION PATRONAL	234.310,29	194.242,38	40.067,91
DESAHUCIO	70.733,62	53.860,56	16.873,06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	570.597,99	640.593,37	-69.995,38

Las obligaciones con instituciones financieras han sido clasificadas en función a su vigencia.

La empresa provisiona los beneficios sociales a largo plazo de los empleados.

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL SOCIAL	243.000,00	243.000,00	0,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	990.976,94	1.078.876,91	-87.899,97
APORTES INVENTARIOS DISTR	0,00	12.100,03	-12.100,03
TOTAL CAPITAL	1.233.976,94	1.333.976,94	-100.000,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	61.923,92	61.923,92	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	311.336,00	311.336,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010	487.170,75	487.170,75	0,00
UTILIDAD EJERCICIO 2011	448.410,62	463.562,12	-15.151,50
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE NIIF			
RESULTADOS ACUM. ADOPCION DE NIIFS PRIMERA VEZ	-11.335,79	-39.384,46	28.048,67
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD EJERCICIO 2012	361.333,72	0,00	361.333,72
TOTAL RESULTADOS	1.596.915,30	1.222.684,41	374.230,89
TOTAL PATRIMONIO	2.892.816,16	2.618.585,27	274.230,89

La variación de la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones, se debe a la devolución parcial de las aportaciones de los socios, realizada mediante aprobación de la Junta Universal Ordinaria de Socios, reunida el 20 de agosto del año 2012.

En el período 2011, la estructura del capital de la compañía, sufrió una modificación, por la cesión de participaciones, autorizada mediante Acta General Universal Extraordinaria de Socios, con fecha 30 de septiembre del año 2011. En el presente período examinado 2012 se produce una resciliación, quedando sin efecto la cesion y transferencia de participaciones, porque el acta en mención contenía un error que impidió su perfeccionamiento jurídico, evento que cumplió con los protocolos legales, manteniéndose el cuadro de participaciones de la siguiente manera:

SOCIOS	PORCENTAJE	PARTICIPACIONES
Salazar Gallo Yolanda Matilde	50%	121.500,00
López Heredia Washington Raúl	37.5%	91.125,00
López Salazar Alexandra Elizabeth	12.5%	30.375,00
	100%	243.000,00

NOTA 11. RESULTADOS INTEGRAL

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011	VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS BRUTAS	7.801.494,41	7.812.272,86	-10.778,45
(-) DESCUENTOS, DEVOLUCIONES Y REBAJAS EN VENTAS	-256.385,67	-254.222,24	-2.163,43
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	7.545.108,74	7.558.050,62	-12.941,88
OTROS INGRESOS			
INGRESOS NO OPERACIONALES	60.795,77	51.494,31	9.301,46
TOTAL INGRESOS	7.605.904,51	7.609.544,93	-3.640,42
COSTOS			
COSTO DE VENTAS	5.387.396,76	5.283.884,01	103.512,75
DESCUENTO EN COMPRAS	-11.472,58	-1.898,85	-9.573,73
BAJA DE INVENTARIOS	13.492,60	34.119,31	-20.626,71
TOTAL COSTOS	5.389.416,78	5.316.104,47	73.312,31
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	301.479,95	309.085,17	-7.605,22
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	58.834,68	58.252,90	581,78
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	43.205,03	40.738,64	2.466,39
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.720,80	9.465,38	10.255,42
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	127,39	972,10	-844,71
SERVICIOS DE TERCEROS	8.649,96	7.772,24	877,72
MANTENIMIENTO VEHICULOS	8.458,16	8.447,51	10,65
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	716,54	660,42	56,12
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	207.600,00	209.240,00	-1.640,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	6.180,00	7.135,72	-955,72
COMBUSTIBLES	1.944,36	7.161,84	-5.217,48

TRANSPORTE	1.899,89	13.025,09	-11.125,20
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores)	3.649,69	2.533,20	1.116,49
GASTOS DE VIAJE	15.744,43	19.248,91	-3.504,48
DEPRECIACIONES	19.927,27	13.989,25	5.938,02
OTROS BIENES DE CONSUMO	20.988,51	31.308,15	-10.319,64
CAPACITACION VENTAS	0,00	693,00	-693,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	719.126,66	739.729,52	-20.602,86
GASTOS DE ADMINISTRACION			
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	313.919,64	305.056,32	8.863,32
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	71.946,57	69.443,34	2.503,23
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	32.831,30	20.220,89	12.610,41
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	100.718,77	75.461,29	25.257,48
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	28.631,57	31.300,75	-2.669,18
SERVICIOS DE TERCEROS	23.167,10	21.938,59	1.228,51
MANTENIMIENTO VEHICULOS	3.841,34	2.510,74	1.330,60
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	61.854,33	56.460,40	5.393,93
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.085,45	1.420,01	-334,56
COMBUSTIBLES	4.960,99	30,36	4.930,63
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	54.378,91	70.227,51	-15.848,60
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores)	17.364,69	24.332,39	-6.967,70
GASTOS DE VIAJE	14.103,28	3.533,61	10.569,67
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	38.165,37	32.440,92	5.724,45
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	47.494,48	29.374,74	18.119,74
DEPRECIACIONES	24.160,28	18.815,08	5.345,20
OTROS BIENES DE CONSUMO	9.318,66	8.966,75	351,91
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.852,76	8.236,55	-383,79
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	855.795,49	779.770,24	76.025,25
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES FINANCIEROS	70.662,32	54.401,37	16.260,95
OTROS GASTOS FINANCIEROS	4.575,09	5.005,53	-430,44
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	75.237,41	59.406,90	15.830,51
TOTAL GASTOS	1.650.159,56	1.578.906,66	71.252,90
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7.039.576,34	6.895.011,13	144.565,21
PERDIDAS Y GANANCIAS	566.328,17	714.533,80	-148.205,63

Por efectos de aplicación de las NIIF'S, varias de las cuentas registran saldo inicial.

NOTA 12. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

Ambato, 29 de mayo de 2013
Oficio No 1804-AE-13

Dra.
Alexandra Espín Rivadeneira
INTENDENTA DE COMPAÑÍAS DE AMBATO
Ciudad.

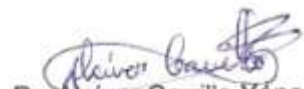
De mi consideración:

Adjunto encontrará usted, un Informe de Auditoría de la Compañía Comercial Yolanda Salazar Cia. Ltda., realizado por el año 2012 en conformidad a las Normas Ecuatorianas de Auditoría y de las disposiciones legales vigentes en las circunstancias.

Cualquier inquietud señora Intendente estoy dispuesto a aclarar en el momento que usted crea conveniente.

Particular que elevo a su consideración, para los fines legales consiguientes.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
AUDITOR EXTERNO SC-RNAE-220

ADJUNTO: Informe de Auditoría



30 MAYO 2013