

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
ATECAPSA**

**EMPRESA: V & V ORIENTDIST CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**

DICTAMEN

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net
AMBATO - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores administradores y socios miembros de la Junta General de la compañía V & V Orientdist Cía. Ltda.:

Ambato, 27 de julio del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía V & V Orientdist Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net
AMBATO - ECUADOR

La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía V & V Orientdist Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ASPECTOS SIGNIFICATIVOS QUE DEBEN REVELARSE

La compañía mantiene tres juicios en contra del Servicio de Rentas Internas, dos impugnando las liquidaciones del Anticipo del Impuesto a la Renta de los años 2012 y 2013, según juicios No. 17504-2013-0026 y 17502-2014-0065 respectivamente, y uno de Acción Directa de Nulidad del Procedimiento Administrativo de Ejecución Juicio Coactivo No. RC1-804-2013, relacionado a la coactiva por el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta Causado en el ejercicio económico del año 2011, encontrándose las diferencias de USD \$ 69.422.83 del año 2012 y USD \$ 95.563,52 del año 2013.

ATECAPSA
Café, SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sacre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

**V & V ORIENTDIST CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014**

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	298.889,73	762.431,91
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	252.647,31	408.228,94
Inventarios	6	744.072,56	378.479,11
Propiedad, Planta y Equipo	7	495.499,43	493.625,94
Otros Activos	8	72.074,83	31.083,00
Total de Activos		1.863.183,86	2.073.848,90
PASIVOS			
Proveedores	9	944.127,11	1.294.025,83
Obligaciones Fiscales	10	55.833,95	41.104,36
Obligaciones Laborales	11	36.941,34	37.004,54
Pasivo a Largo Plazo	12	115.536,55	36.240,14
Total del Pasivo		1.152.438,95	1.408.374,87
PATRIMONIO	13		
Capital		400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización		53.315,00	53.315,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		307.038,20	375.523,62
Resultado Adopción Niifs		212.808,52	212.808,52
Resultado del Ejercicio		137.183,19	23.426,89
Total Patrimonio		710.744,91	665.474,03
Total Pasivos y Patrimonio		1.863.183,86	2.073.848,90

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sacre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

**V & V ORIENTDIST CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014**

INGRESOS	Año 2013	Año 2014
Ventas	15.833.619,21	13.943.622,92
Ingreso por Distribución	1.006.329,05	989.743,94
Total de Ingresos	16.839.948,26	14.933.366,86
COSTO		
Costo de Ventas	15.833.619,21	13.965.622,88
Total Costo de Ventas	15.833.619,21	13.965.622,88
Utilidad Operacional	1.006.329,05	967.743,98
GASTOS		
Gastos Administrativos	448.647,05	399.189,89
Gastos de ventas	416.750,00	557.304,65
Gastos Financieros	3.748,81	9.822,55
Total de Gastos	869.145,86	966.317,09
Otros Ingresos	0,00	22.000,00
Otros Egresos	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	137.183,19	23.426,89

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net
AMBATO - ECUADOR

V & V ORIENTDIST CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	14.799.785,23
Pagado a Proveedores y Empleados	-14.111.565,54
Movimiento de Intereses	-9.822,55

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 678.397,14

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-60.044,64

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión -60.044,64

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con terceros	-86.112,55
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-68.697,77

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento: -154.810,32

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	463.542,18
Saldo Inicial	298.889,73

Saldo Final de Caja 762.431,91

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net
AMBATO - ECUADOR

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio 23.426,89

Ajustes a la Utilidad Neta

Cuentas Incobrables y Otras	10.354,76
Depreciación	84.359,55

Cambios en los Activos y Pasivos

Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-114.589,80
Aumento/Disminución de Inventarios	365.593,45
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	309.252,29

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación 678.397,14

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044
 Guayaquil y Sacre Esg. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@bandinanet.net
 AMBATO - ECUADOR

V & V ORIENTDIST CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

CIENTAS	Aportes Financ. Capitalizacion				Reservados del Ejercicio	Total
	Capital	Capitalizacion	Amortizaciones	Adopcion Nits		
Saldo al 31/12/2013	400,00	53.315,00	307.638,20	212.808,52	137.183,19	710.744,91
Capital						0,00
Aportes Financ. Capitalizacion						0,00
Reservado de Ejercicio Anteriores						0,00
Reservado Adoptivo Nits					23.426,89	23.426,89
Reservado del Ejercicio					-137.183,19	-137.183,19
Distribucion Apropiacion			68.483,42			-68.483,42
Saldo al 31/12/2014	400,00	53.315,00	376.121,62	212.808,52	23.426,89	665.744,93

FERNANDO CAMPAÑA - AUDITORIA 2014

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044
 Guayaquil y Sacre Esg. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@bandinanet.net
 AMBATO - ECUADOR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

La compañía se dedicará a realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y demás disposiciones legales.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al cerrar el año se presenta distribuido en los socios como se detalla:

SOCIOS	CAPITAL	%
Vaca Espinoza Carlos Humberto	320,00	80,00%
Vaca Valle Amparito Elizabeth	40,00	10,00%
Vaca Valle Carlos Patricio	40,00	10,00%
Total del Capital Social	400,00	100,00%

DOMICILIO

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad del Puyo en la provincia de Pastaza, y mantiene dos sucursales en las provincias de Napo y Orellana.

REPRESENTANTE LEGAL

Le corresponde al Gerente General la representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante

los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos disponibles de las recaudaciones diarias en la matriz y sucursales, en fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

En el presente año no se aplicó para el cálculo del 1% como provisión para cuentas incobrables sobre el saldo de los créditos otorgados en el año.

Las ventas en un alto porcentaje se efectúan al contado con excepción de los periodos de fin de año y carnaval en los cuales el crédito es de treinta y hasta sesenta días plazo, sin que se generen costos financieros por este concepto.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Por ser un producto de alta rotación y que mantiene costos fijos a largo plazo, la valuación refleja el costo de adquisición.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos que son necesarios para la venta.

Cuando se prevé que se está generando deterioro de los inventarios, por rotura o mala manipulación de los envases, o no se han efectuado ventas por cualquier circunstancia, se procede a dar de baja a través de actas debidamente notariadas.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	25 años
Maquinaria y Equipo	11 años

Muebles y Enseres	11 años
Equipo de Oficina	11 años
Equipo de Cómputo	5 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes. Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo. La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por la firma Actuarial Consultores Cia. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos y compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devenguen al momento de recibirse o entregarse el servicio.

PATRIMONIO

Capital Social. El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal. las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados. los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicio Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez. Los ajustes por convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultado Acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empeará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios, al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Caja	4.610,22	431.267,14

Banco Pichincha Baños Cta. 3333928804	12.102,71	43.470,93
Banco Austro Baños Cta. 418011009	82,54	29.584,09
Banco Austro Tena Cta. 15021500	54.132,04	235.352,11
Banco Austro Puyo Cta. 16024430	33.550,55	18.239,51
Banco Guayaquil Cta. Cte. 19438813	39,38	-4.144,76
Banco Austro Cta. Cte. 518023810	194.372,29	373,37
Total de Efectivo y Equivalentes	298.889,73	762.431,91

NOTA 5.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presenta en balances con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Clientes	96.009,73	153.705,88
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-5.756,73	-5.756,73
Carlos Humberto Vaca	41.797,67	128.004,06
Amazon Truck Cia. Ltda.	1.056,50	1.056,50
Cuentas por Cobrar Empleados	1.071,39	29,57
Cuentas por Cobrar SRI Retención Fondos	95.209,37	19.948,08
Cuentas por Cobrar Varias	23.259,38	6.403,13
Anticipo Proveedores	0,00	74.964,71
Retención Fuente Ventas	0,00	29.873,74
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	252.647,31	408.228,94

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los inventarios de las mercaderías que la compañía mantiene al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Mercaderías	744.072,56	378.479,11
Total de Inventarios	744.072,56	378.479,11

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en los activos y su depreciación, se presentan al cerrar el año como se detalla:

BIENES	Año 2013	Movimientos	Año 2014
--------	----------	-------------	----------

DR. FERNANDO CAMPAÑA L.MG - AUDITORES EXTERNOS

	Año 2013	Movimientos	Año 2014
Terrenos	33.440,00	0,00	33.440,00
Edificios	213.135,47	0,00	213.135,47
Maquinaria y Equipo	27.787,05	0,00	27.787,05
Equipo de Oficina	1.626,79	0,00	1.626,79
Muebles y Enseres	7.507,32	0,00	7.507,32
Vehículos	647.587,33	81.000,00	728.587,33
Equipos de Computo	11.543,13	1.044,64	12.587,77
(-) Depreciación Acumulada	-447.127,66	-83.918,13	-531.045,79
Total Propiedad, Planta y Equipo	495.499,43	-1.873,49	493.625,94

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como los saldos de jabas y envases que se mantienen para la distribución, al cierre del año se presentan los valores que siguen:

	Año 2013	Año 2014
12% IVA en Compras	9.217,93	0,00
Retención Fuente en Ventas	31.829,90	0,00
Jabas y Envases	31.027,00	31.083,00
Total de Otros Activos	72.074,83	31.083,00

NOTA 9.- PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Dinadec	924.540,36	1.209.166,29
Cauchosierra S. A.	0,00	12.844,61
Otros proveedores de menor cuantía	19.586,75	72.014,93
Total Proveedores	944.127,11	1.294.025,83

NOTA 10.- OBLIGACIONES FISCALES

Las obligaciones que la compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas por impuestos que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

Año 2013	Año 2014
----------	----------

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sacre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net
AMBATO - ECUADOR

Retención IVA Compras	626,89	1.369,10
Retención Fuente Impuesto a la Renta	55.207,06	15.127,90
Liquidación 12% IVA	0,00	24.607,36
Total Obligaciones Fiscales	55.833,95	41.104,36

NOTA 11.- OBLIGACIONES LABORALES

Los sueldos y beneficios sociales que la compañía tiene pendiente de pago a los empleados al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Sueldos por Pagar	24.069,50	17.000,04
IESS por Pagar	4.455,05	3.927,98
XIII Sueldo por Pagar	0,00	5.568,72
XIV Sueldo por Pagar	0,00	3.629,77
Liquidaciones Empleados por Pagar	0,00	1.821,61
Provisión Beneficios Sociales	6.781,60	0,00
15% Utilidad Trabajadores por Pagar	1.635,19	4.226,57
Fondo de Reserva por Pagar	0,00	265,72
Préstamos IESS por Pagar	0,00	564,13
Total Obligaciones Laborales	36.941,34	37.004,54

NOTA 12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Las obligaciones por beneficios sociales y con terceros por pagar en plazos mayores a un año se presentan al cerrar el año con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Teojama Comercial	12.802,11	0,00
Banco Pichincha	73.310,44	0,00
Otras Provisiones	0,00	505,14
Provisión Jubilación Patronal	13.331,00	17.903,00
Provisión para Desahucio	16.093,00	17.832,00
Total Pasivo a Largo Plazo	115.536,55	36.240,14

NOTA 13.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los saldos que siguen:

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Guayaquil y Sacre Esq. - Telf.: 282 99 52 • Fax.: 282 93 14 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

	Año 2013	Año 2014
Capital	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	53.315,00	53.315,00
Resultado de Ejercicios Anteriores	307.038,20	375.523,62
Resultado Adopción Niifs	212.808,52	212.808,52
Resultado del Ejercicio	137.183,19	23.426,89
Total Patrimonio	710.744,91	665.474,03

HECHOS POSTERIORES QUE DEBAN INFORMARSE

Desde la revisión de la información financiera desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.