

**JUAN RODAS MOROCHO  
CIA. LTDA.  
INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA  
AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2.013**

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta de Socios de:**  
**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.** que incluyen el Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre del 2013, Estado de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, por el año que termino en esta fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

2. La administración de **JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.** es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad de los Auditores.**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

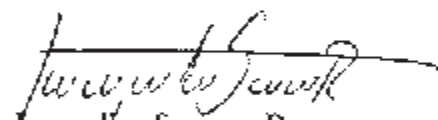
**Opinión**

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esta fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Otros Asuntos**

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
7. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.QJCI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implemento las Normas de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009

Cuenca - Ecuador  
Abril del 2014

  
Jacqueline Serrano R.  
CPA No.17726

*Cedel S.A.*

Registro Nacional de Firmas Auditoras  
SC RNAE 571



**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

| ACTIVOS                                                  |       | PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS |                                                |         |                   |
|----------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|------------------------------------------------|---------|-------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES:                                      | Notas | Año 2013                           | PASIVOS CORRIENTES:                            | Notas   | Año 2013          |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                      | 4     | 77,120.86                          | Documentos y Cuentas por pagar no relacionados | 9       | 313,503.81        |
| Activos financieros                                      |       |                                    | Otras obligaciones corrientes                  |         |                   |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 5     | 189,080.23                         | Pasivos por impuestos corrientes               | 10      | 19,634.36         |
| Provision de dudosa cobrabilidad                         |       | (1,890.80)                         | Otras cuentas por pagar                        | 11      | 45,378.61         |
| Activos por impuestos corrientes                         | 6     | 11,909.41                          | Provisiones Sociales                           | 12 y 13 | 9,074.04          |
| Inventarios                                              | 7     | 342,750.15                         | Impuesto renta por pagar                       | 14      | 1,637.58          |
| Total Activos Corriente                                  |       | <u>618,869.85</u>                  | Total Pasivos Corriente                        |         | <u>389,228.40</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES:                                   |       |                                    | PASIVOS A LARGO PLAZO                          |         |                   |
| Propiedades, planta y equipo                             | 8     | 370,624.87                         | Otros pasivos a largo plazo                    | 15      | 479,994.53        |
|                                                          |       |                                    | Total Pasivos a largo plazo                    |         | <u>479,994.53</u> |
|                                                          |       |                                    | PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:                      |         |                   |
|                                                          |       |                                    | Capital social                                 | 16      | 400.00            |
|                                                          |       |                                    | Reserva legal                                  | 17      | 80.00             |
|                                                          |       |                                    | Resultados acumulados                          | 18      | 144,431.18        |
|                                                          |       |                                    | Resultado del ejercicio                        |         | (24,639.39)       |
|                                                          |       |                                    | Total patrimonio                               |         | <u>320,271.79</u> |
| Total                                                    |       | <u>989,494.72</u>                  | Total                                          |         | <u>989,494.72</u> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 29 )

**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

| <b>INGRESOS:</b>                            | <b>Notas</b> | <b>Año 2013</b>            |
|---------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Ventas netas                                | 19           | 2,138,334.60               |
| (-) Costo de ventas                         | 20           | (1,781,062.97)             |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                       |              | <b><u>357,271.63</u></b>   |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>                 |              |                            |
| Gastos Administrativos                      | 21           | 153,378.74                 |
| Gastos de Ventas                            | 22           | 218,798.19                 |
| <b>Sub-total</b>                            |              | <b><u>(372,176.93)</u></b> |
| <b>PERDIDA OPERACIONAL</b>                  |              | <b><u>(14,905.30)</u></b>  |
| <b>FINANCIEROS Y OTROS:</b>                 |              |                            |
| 1/- Otros ingresos/egresos (neto)           |              | 9,418.39                   |
| <b>Sub-total</b>                            |              | <b><u>9,418.39</u></b>     |
| <b>PERDIDA ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES</b> |              | <b><u>(5,486.91)</u></b>   |
| <b>Menos:</b>                               |              |                            |
| Impuesto renta                              | 14           | (19,152.48)                |
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                |              | <b><u>(24,639.39)</u></b>  |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de las estados financieros (1 x 29)

**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**  
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

|                                          | <b>CAPITAL<br/>SOCIAL</b> | <b>RESERVA<br/>LEGAL</b> | <b>RESULTADOS<br/>ACUMULADOS</b> | <b>RESULTADO<br/>DEL<br/>EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b>      |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo al 1 de enero del 2013</b>      | <b>400.00</b>             | <b>80.00</b>             | <b>125,659.83</b>                | <b>94,468.01</b>                       | <b>220,607.84</b> |
| Participación trabajadores 2012          |                           |                          |                                  | (14,170.20)                            | (14,170.20)       |
| Impuesto a la Renta 2012                 |                           |                          |                                  | (18,508.98)                            | (18,508.98)       |
| Transferencia de utilidades              |                           |                          | 42,541.37                        | (42,541.37)                            | -                 |
| Ajustes Nic 8                            |                           |                          | 19,247.46                        | (19,247.46)                            | -                 |
| Ajustes Nic 8                            |                           |                          | (43,017.48)                      |                                        | (43,017.48)       |
| Utilidad del ejercicio 2013              |                           |                          |                                  | (5,486.91)                             | (5,486.91)        |
| Impuesto a la Renta                      |                           |                          |                                  | (19,152.48)                            | (19,152.48)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b> | <b>400.00</b>             | <b>80.00</b>             | <b>144,431.18</b>                | <b>(24,639.39)</b>                     | <b>120,271.79</b> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 29)

**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Año 2013

|                                                                                                        |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,</b>                     | (62,809.14)    |
| <b>ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>                                            |                |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                      | (59,909.86)    |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                                   | 2,054,206.77   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                   | 2,054,206.77   |
| Otros cobros por actividades de operación                                                              |                |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                                    | (2,114,116.63) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                            | (1,642,181.62) |
| Pagos por cuenta de los empleados                                                                      | (12,514.80)    |
| Otros pagos por actividades de operación                                                               | (133,529.92)   |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                   | (325,890.29)   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                      | (2,899.28)     |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                   | (2,899.28)     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                   | -              |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                               | -              |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                  |                |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo              |                |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                            | (62,809.14)    |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                                   | 139,930.00     |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                       | 77,120.86      |
| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                         |                |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                            | (5,486.91)     |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                      | 13,098.23      |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                       | 18,982.48      |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo |                |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada                                                   |                |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera                                                                |                |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                      | 17,885.77      |
| Ajuste por participaciones no controladoras                                                            |                |
| Ajuste por pagos basados en acciones                                                                   |                |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                                    |                |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                              | -              |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                       |                |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                       | (23,770.02)    |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                                   | (67,511.18)    |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                                | (84,127.83)    |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                                   | 2,037.42       |
| (Incremento) disminución en anticipos                                                                  | 55,393.46      |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                                | 8,245.70       |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                              |                |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                              | 83,487.89      |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                                    | (38,044.04)    |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                       | (102,513.78)   |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                      |                |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                              |                |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                | (59,909.86)    |