



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

“COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.”

**INFORME SOBRE EL EXAMEN
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE

“COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.”

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de 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 Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. El informe de cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

DIANA LIMAICO SARMIENTO

SC – RNAE N° 735

Cuenca, Ecuador

Marzo 19, 2015



COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Del 01 enero al 31 de diciembre de 2014

Codigo	Descripcion	Saldo
1	ACTIVO	1.022.347,07
101	ACTIVO CORRIENTE	1.022.347,07
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	70.173,81
1010101	CAJA	29.658,18
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS	40.515,63
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	174.286,62
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS	93.310,69
1010205	DOC. Y CUENTAS X COBRAR RELACIONADOS	38.942,71
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	45.410,22
101020601	CUENTAS POR COBRAR	11.069,35
101020602	TARJETAS DE CREDITO CLIENTES	2.340,87
101020604	DOCUMENTOS EN JUICIO	32.000,00
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3.377,00
10103	INVENTARIOS	763.780,22
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	65.412,97
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC	664.755,18
1010307	MERCADERIAS EN TRANSITO	33.612,07
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.109,20
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	7.109,20
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.997,22
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	6.997,22
2	PASIVO	-850.953,36
201	PASIVO CORRIENTE	-501.548,76
20102	PROVEEDORES	-336.427,34
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS	-56.773,44
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS	-279.653,90
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-20.000,00
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-20.000,00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-11.531,14
2010401	LOCALES	-11.531,14
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-56.899,66
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-8.324,26
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-3.141,97
2010702	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-74,64
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-74,64
2010703	CON IESS	-1.737,41
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-7.022,81
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	-2.710,30
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER	-16.254,97
201070501	UTILIDADES POR PAGAR	-16.254,97
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	-23.485,57

20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	-76.690,62
2011002	ANTICIPOS DE CLIENTES/ NO RELACIONADOS	-76.690,62
202	PASIVO NO CORRIENTE	-349.404,60
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-349.404,60
2020201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/RELACIONADOS	-282.410,54
2020202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR /NO RELACIONAD	-66.994,06
202020201	DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	-66.994,06
3	PATRIMONIO NETO	-171.393,71
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	-400,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-400,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C	-39.600,00
304	RESERVAS	-1.298,34
30401	RESERVAS LEGAL	-1.298,34
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-63.933,28
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-63.933,28
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	-66.162,09
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	-66.162,09
3070101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-66.162,09
	UTILIDAD	-108.366,44


Eco. Israel Narváez G.
GERENTE


Ing. Ximena Chérrez
CÓNTADORA

COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 enero al 31 de diciembre de 2014

Codigo	Descripcion	Saldo
4	INGRESOS	-3.464.267,48
401	INGRESOS OPERACIONALES	-3.464.125,00
40101	INGRESOS CORRIENTES	-3.464.125,00
4010101	VENTAS	-3.466.865,19
401010101	VENTAS TARIFA 12%	-1.915.050,66
401010102	VENTAS TARIFA 0%	-1.551.814,53
4010103	(-) DEVOLUCION EN VENTAS	2.740,19
401010302	(-) DEVOLUCION EN VENTAS 0%	2.280,47
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	-100,00
409	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	-42,48
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	2.947.479,87
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	2.947.479,87
6	GASTOS	408.421,17
601	OPERACIONALES	401.509,71
60101	CORRIENTE	401.509,71
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	114.398,52
601010101	SUELDOS Y SALARIOS	34.737,50
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	6.544,43
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.746,64
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS	6.542,80
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	6.804,03
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.728,78
601010107	GASTOS LOCAL	28.549,54
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	254,36
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA	3.028,26
601010110	GASTOS GENERALES	21.462,18
6010102	GASTOS VENTAS	287.111,19
601010201	SUELDOS Y SALARIOS	50.138,95
601010202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	8.352,59
601010203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8.413,27
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	36.812,54
601010205	GASTOS LOCAL	36.304,05
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	5.527,08
601010207	COMBUSTIBLES	1.179,90
601010208	GASTOS DE VIAJE	853,51
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.567,90
601010211	GASTOS GENERALES	127.558,83
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES	8.402,57
602	NO OPERACIONALES	6.034,31
60201	NO CORRIENTE	6.034,31
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	6.034,31

602010101	INTERESES Y COMISIONES	2.752,14
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS	3.282,17
603	OTROS GASTOS	877,15
60301	PROVISIONES	877,15
6030101	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	877,15
	UTILIDAD	-108.366,44



Eco. Israel Narváez G.
GERENTE



Ing. Ximena Chérrez
CONTADORA

COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL
	US \$	US \$		US \$	US \$	US \$	US \$	
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	400,00	39.600,00	1.298,34	0,00	81.965,74	123.264,08		
Impuesto a la Renta ejercicio 2013					-18.032,46	-18032,46		
Transferencias de cuentas				63933,28	-63.933,28	0		
Utilidad antes de deducciones legales 2014					108.366,44	108.366,44		
15% Participacion empleados					-16.254,97	-16.254,97		
22% Impuesto a la Renta 2014					-25.949,38	-25.949,38		
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	400,00	39.600,00	1.298,34	63.933,28	66.162,09	171.393,71		


Ego. Israel Narváez G.
GERENTE


Ing. Ximena Chérrez
CONTADORA

COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2014
Efectivo recibido de clientes	3.473.030,97
Otros cobros recibidos de clientes	42,48
Efectivo pagado a proveedores	-3.386.904,21
Efectivo pagado a empleados	-141.802,01
Efectivo pagado por obligaciones con terceros	-13.195,64
Intereses recibidos	100,00
Efectivo recibido de socios	<u>63.538,92</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>-5.189,49</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	0,00
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo pagado a instituciones financieras	<u>11.531,14</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0,00
(Disminución) aumento neto en efectivo	<u>6.341,65</u>
Efectivo al inicio del ejercicio	<u>63.832,16</u>
Efectivo al fin del ejercicio	<u>70.173,81</u>


Eco. Israel Narváez G.
GERENTE


Ing. Ximena Chérrez
CONTADORA

COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.

CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EL
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>108.366,44</u>
Partidas de conciliación	
Provisión por cuentas incobrables	877,15
Subtotal	<u>877,15</u>
Cambios netos en activos y pasivos	
Aumento (disminución) en clientes	-1.814,30
Disminución en otras cuentas por cobrar	-99.982,97
Aumento en anticipos a proveedores	7.109,20
Disminución en inventarios	-84.572,96
Disminución en otros activos	-604,77
Disminución en pagos a proveedores relacionados	-365.888,89
Disminución en obligaciones financieras	-18.020,65
Aumento en beneficios a empleados	7.022,81
Aumento en anticipos de clientes	76.690,62
Aumento en otros pasivos	365.628,83
Subtotal	<u>-114.433,08</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>-5.189,49</u></u>


Eco. Israel Narváez G.
GERENTE


Ing. Ximena Chérrez
CONTADORA

COMISARIATO ECONOMICO COMIECON CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. **IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-** Comisariato Económico Comiecon Cía. Ltda., fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, el 24 de noviembre del 2010, constituida mediante escritura pública, misma que fue aprobada por la Superintendencia de compañías de Cuenca mediante resolución No. SC. DIC. C. 10. 910 del 01 de diciembre del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el número 796 del 6 de diciembre del 2010.

Comiecon Cía. Ltda., tiene como objeto social: la compraventa y reventa, importación y exportación, industrialización y comercialización en el mercado nacional e internacional, por cuenta propia o ajena, al por mayor y menor, de todo tipo de alimentos, ropa, licores, electrodomésticos, artículo de bazar en general, pudiendo celebrar contratos con sociedades o empresas privadas y públicas, representación, mandato de agencia en el país de personas naturales y jurídicas, tanto nacionales como extranjeras, asociarse con otras compañías suscribiendo el capital o adquiriendo acciones o participaciones. La compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con el objeto social y estén permitidos por la ley de compañías y las demás leyes del país.

El 26 de septiembre de 2013, la compañía, mediante resolución No. SC.DIC.C.13, y escritura No.2013-1-01-02 P, solicita la ampliación del objeto social y reforma del estatuto social en los siguiente: "La compañía también podrá importar, exportar, gestionar e intermediar en la compra, venta y financiamiento de vehículos, automotores, maquinaria pesada, agrícola y en general cualquier tipo de maquinaria, así como repuestos y accesorios correspondientes a los indicados anteriormente. Para lo que se podrán realizar, celebrar y ejecutar todos los actos y contratos civiles, mercantiles de arrendamiento y contratos accesorios de cualquier naturaleza que sean, que se relacionen con el objeto social señalado."

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

a) Bases de elaboración.

Los estados financieros de la compañía han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF'S para PYMES), presentados en dólares americanos, se han

aplicado las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno así como su Reglamento de aplicación.

Para la aplicación de las políticas contables, la compañía emplea o solicita la opinión de profesionales, que instruyan en su correcta aplicación, de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

b) Efectivos y equivalentes al efectivo

La compañía, por la naturaleza de sus actividades principales, presenta valores de efectivo muy importantes al final del periodo, el mismo que se conforma por caja y bancos. Los flujos del efectivo suministran información útil pues permiten evaluar la capacidad que tiene la compañía para generar efectivo, de igual manera permiten conocer las necesidades de liquides que pudiera existir, aspecto que ayudará en la toma de decisiones económicas, a quienes la dirigen.

El efectivo es depositado de manera inmediata en las instituciones bancarias, a fin de cumplir con sus obligaciones financieras y comerciales.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de la Compañía, se registran al valor indicado en la respectiva factura, y en condiciones normales de crédito a cumplirse son: autorización por parte del Gerente y hasta 30 días plazo, aclarando que los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

La compañía, luego de realizar las revisiones sobre las cuentas por cobrar a clientes, determine que éstas serán incobrables, realiza la respectiva provisión. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor. El exceso que resultare entre estas provisiones y las calculadas en base a las normas tributarias es considerado por la compañía como no deducible para efectos de la determinación del impuesto a la renta del ejercicio. Son indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar: 1) su incumplimiento o morosidad los pagos con 90 días o más, 2) las dificultades financieras significativa del deudor. Las cuentas incobrables son ajustadas contra la provisión para cuentas de cobro dudoso, una vez cumplida las condiciones requeridas por las disposiciones legales vigentes.

En lo referente a otras cuentas por cobrar se hace referencia a aquellas ventas con tarjetas de crédito, cuyos cobros se realizan por medio de transferencias a las cuentas bancarias en un máximo de 15 días.

d) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se determina bajo el método de costo promedio. Los inventarios en mal estado y/o con problemas de caducidad, se provisionan en los resultados del periodo en que se identifican, para ser dados de baja conforme a las normas tributarias y ambientales vigentes para tales efectos. Cualquier exceso entre las provisión estimada para inventarios obsoletos y las permitidas por las disposiciones tributarias, son consideradas como gastos no deducibles al cierre del periodo.

e) Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía, no presenta en su estado financiero valores correspondientes a activos fijos.

f) Reconocimiento de ingreso

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los bienes vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

g) Participación de los Trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce el 15% de participación de los trabajadores, en base a los resultados obtenidos del ejercicio declarado, de acuerdo a lo establecido en el artículo 104 del Código del Trabajo de la República del Ecuador.

h) Provisión del impuesto sobre la renta

La compañía, realiza la provisión del impuesto a la renta sobre la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables, cargándose a los resultados del año en que se

devenga, basándose en el método del impuesto por pagar. Constituyéndose para el año que se informa, según disposición tributaria, el porcentaje del 22%, para sociedades, base para el cálculo del impuesto a la renta del año 2014.

Los gastos por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

i) **Acreeedores comerciales**

Las obligaciones comerciales con los acreedores de la compañía, se basan en condiciones normales de crédito directo a un plazo de 30 a 60 días, sin intereses.

j) **Cuentas y documentos por pagar relacionados**

La compañía solicita préstamos a los socios de la empresa y a los relacionados, los mismos se realizan en condiciones de crédito a largo plazo sobre los que no se generan intereses por pagar.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF'S)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías, se establece la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero del año 2009, la misma que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 03 de julio del año 2008.

Por lo tanto, al haber emitido el IASB la NIIF para la PYMES en julio del 2009, con resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, se

estableció la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas.

Aplican la NIIF para las PYMES, aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales, inferiores a US \$ 4.000,000.
- Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5.000,000.
- Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Promedio anual ponderado.

Si una compañía no cumple con una de las tres condiciones anteriores, aplicará las NIIF completas.

De manera que la empresa al crearse en noviembre del año 2010 y no tener información contable al cierre del ejercicio, no ingresaba en el período de transición ya que nació con las NIIF'S.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla a continuación:

	USD \$
CAJA GENERAL	\$ 27.475,48
CAJA CHEQUES	\$ 2.182,70
BANCOS	<u>\$ 40.515,63</u>
Total	\$ 70.173,81

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Se detallan a continuación:

	USD \$
CLIENTES	\$ 93.310,69
TARJETA VISA	\$ 1.058,10
TARJETA PACIFICARD	\$ 15,75
TARJETA AMERICAN EXPRESS	\$ 206,68
<u>TARJETA MASTERCARD</u>	<u>\$ 1.060,34</u>
TOTAL	<u>\$ 95.651,56</u>

6. DOCUMENTOS EN JUICIO

Se detallan a continuación:

Sr. Juan Cabrera Morocho	\$ 17.000,00
Sra. Luzmila Collaguazo	\$ 10.000,00
Sr. José Alberto Escandón Déleg	<u>\$ 5.000,00</u>
TOTAL	<u>\$ 32.000,00</u>

7. INVENTARIOS

Se detalla a continuación:

	USD \$
INVENTARIO MATERIA PRIMA	\$ 65.412,97
INVENTARIO PROD TERM. Y MERC EN ALMACEN	\$ 664.755,18
MERCADERIA EN TRÁNSITO	<u>\$ 33.612,07</u>
TOTAL	<u>\$ 763.780,22</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Se detalla a continuación:

	USD \$
SR. RAUL NARVAEZ (TRANSPORTE)	180.546,56
SRA. REBECA GUERRERO	31.993,98
ECON. JUAN PABLO NARVAEZ	20.700,00
ECON. ISRAEL NARVAEZ	33.900,00
TRANS-NARVAEZ	<u>15.270,00</u>
TOTAL	<u>282.410,54</u>

9. CAPITAL SUSCRITO

El capital social de la compañía ha sido íntegramente suscrito y pagado en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, el 24 de noviembre del 2010, según consta en escritura pública, misma que fue aprobada por la Superintendencia de compañías de Cuenca mediante resolución No. SC. DIC. C. 10. 910 del 01 de diciembre del año 2010, el mismo que se detalla en el cuadro a continuación:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

SOCIOS	CAPITAL
SR. RAUL EMILIANO NARVAEZ AVILES	204,00
JUAN PABLO NARVAEZ GUERRERO	184,00
CESAR ISRAEL NARVAEZ GUERRERO	6,00
JAVIER FERNANDO NARVAEZ GUERRERO	6,00
TOTAL	400,00

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que por lo menos un 5% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiado para reserva legal de la Empresa, hasta que ésta alcance al mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2014, ésta reserva asciendo a \$ 1298,34

11. CALCULO DE DEDUCCIONES LEGALES

El cálculo de deducciones legales sobre el resultado obtenido en el ejercicio económico 2014 es como sigue:

Utilidad del ejercicio	108.366,44
(-) 15% Participacion trabajadores	16.254,97
UTILIDAD DEL EJERCICIO	92.111,47
+ Gastos no deducibles	8.978,93
Base Imponible Impuesto a la Renta	101.090,40
22% Impuesto a la Renta	25.949,38
(-) gastos no deducibles	8.978,93
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	66.162,09


Econ. Israel Narváez Guerrero
GERENTE GENERAL


Ing. Ximena Chérrez R.
CONTADORA

REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución No. 1071 publicada en el Registro Oficial No. 740 del 8 de Enero del 2003, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (Marzo 19 de 2015), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de Abril del 2002 y No. 96.141.005 del 6 de Septiembre del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.-** En la Nota N°6 a los estados financieros se mencionan los activos contingentes que la empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2014.
- b) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre de 2014, la empresa mantiene documentos y cuentas por cobrar relacionados por un monto de \$ 38.942,71 y cuentas y documentos por pagar relacionados por un monto de \$ 282.410,54 (Nota N°8 a los estados financieros).
- c) **Eventos subsecuentes.-** Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de elaboración del presente informe (Marzo 19 de 2015), no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados y que ameriten su revelación.



Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.
