

**LISLOP S.A.**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO  
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2013**

**CONSULFINCO CIA. LTDA. – AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

Darwin Jaramillo G  
DIRECTOR AUDITORIA

Humberto Chumbi Peñafiel  
JEFE EQUIPO

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Para: Los Señores Socios y Directorio de la EMPRESA LISLOP S.A.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de LISLOP S.A.; así como, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas Contables Explicativas; al 31 de diciembre 2013, copias de los mismos debidamente certificado entregados por la Administración, se anexa.

### RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA EMPRESA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.
3. Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIAA's. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Declaración del contenido de nuestra auditoría:

- 4.1.- La Auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.
- 4.2.- Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NIIF's y de las estimaciones importantes hechas por la Administración.
- 4.3.- Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

### OPINIÓN

5. En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas que a continuación revelamos, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LISLOP S.A., al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones, flujo de caja y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y lo que se diga en contrario en otras Notas que a continuación se numeran.



6. Debido a lo explicado en el párrafo 3, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios de LISLOP S.A., y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control en la Resolución N° 03.Q.ICI.002 y otros organismos de control, y no debe ser usado para otros propósitos.

#### INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO


7. De acuerdo con la Resolución SRI 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2013, será presentado por separado hasta mayo 31 del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario

Cuenca, a 5 de Mayo del 2014

**CONSULFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas No. RNAE 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal



LISLOP S.A.

BALANCE GENERAL

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Caja-Bancos	87,256.32	Préstamos y Sobregiros Bancarios	773,599.93
Cuentas y Documentos por Pagar		Documentos y Cuentas por Pagar	812,145.21
Clientes	800,948.82	Proveedores Nacionales	71,537.53
(-) Provision Cuentas Incobrables	- 87,030.64	Proveedores del Exterior	47,395.52
Otras Cuentas por Cobrar	111,857.21	Otras Cuentas por Pagar	693,212.16
Gastos Anticipados	44,651.90	Gastos Acumulados	48,117.31
Varios Anticipos(seguros, proveedores, etc.)	44,651.90	Participación a Empleados	36,272.54
Inventarios	732,775.37	Impuesto a la Renta	2,914.60
	1,690,458.98	Impuestos por Pagar	8,930.17
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,565,117.36</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,633,862.45</b>
Activo Fijo - Neto		Patrimonio	
		Capital Social	690,600.00
		Aportes para Futura Capitalización	75,740.00
		Resultados de Ejercicios Anteriores	33,613.90
		Resultados del Ejercicio	160,324.63
		Resultados Acum. De Adopción Prim	646,010.86
		Reservas	15,424.50
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,255,576.34</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,621,713.89</b>
		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,255,576.34</b>

  
Lij. Juan Moscoso P.  
GERENTE

  
C.P.A. Magaly Bustamante  
CONTADOR  
RUC: 0104283924001

**LISLOP S.A.**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**INGRESOS**

Ventas Netas 4,244,679.41

Otros ingresos 1,149.04

**TOTAL INGRESOS** 4,245,828.45

Costo de Venta 3,080,391.55

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS** 1,165,436.90

**GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIERO**

Gastos Administrativos 204,445.73

Gastos de Ventas 624,203.76

Gastos Financieros 94,970.47

Gastos no Deducibles -

Otros Gastos -

**TOTAL GASTOS** 923,619.96

**RESULTADOS DEL EJERCICIO** 241,816.94

  
Lic. Juan Moscoso P.  
GERENTE

  
C.P.A. Magaly Bustamante  
CONTADOR  
RUC: 0104283924001

**LISLOP S.A**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
PERIODO 2013**

**INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,**

CODIGO		SALDOS BALANCE (En US\$)
95		54789.56
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
	9501	-20191.67
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	950101	4271305.66
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010101	4270179.56
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010102	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010103	
Otros cobros por actividades de operación	95010104	
	95010105	1126.1
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
	950102	-4154611.11
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-3730889.77
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-386874.45
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-16257.72
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-20579.17
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-94145.15
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-45219.77
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	2478.7



<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-2160</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-2160
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	77141.23
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	313444.63
Pagos de préstamos	950305	-186303.4
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-50000
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>54789.56</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>32456.76</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>87256.32</b>

# CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	241,816.94
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	97	-80532.91
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	959.4
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-45219.77
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-36272.54
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	-181476.7
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	23671.82
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-18608.63
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-25633.34
(Incremento) disminución en inventarios	9804	68989.72
(Incremento) disminución en otros activos	9805	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-211230.37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	6569.02
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-10293.39
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-14940.53
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación 9820 -20,191.67

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,  
PÁRRAFO 16)

REPESANTANTE-LEGAL  
NOMBRE: LIC. JUAN MOSCOSO  
CI// RUC: 0101677417

CONTADOR  
NOMBRE: MAGALY BUSTAMANTE  
CI / RUC: 0104283924001



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PERIODO 2013

#### Caja – Bancos:

- Representa el dinero en efectivo y el valor de los depósitos a favor del negocio, hechos en distintas instituciones bancarias, manejándose en éstas la mayor parte de su tesorería para el giro del negocio.

Cuenta con tres Caja Chicas de los siguientes valores:

- Cuenca: \$ 400.00
- Bodega: \$ 110.00
- Quito: \$ 100.00

#### Cuentas y documentos por cobrar:

- Representan derechos exigibles que tiene la empresa por las mercancías vendidas a crédito.
- Son todas las deudas pendientes que mantienen nuestros clientes con la empresa.
- Son los acuerdos que los empleados hacen con la empresa por concepto de anticipo de sueldo, entre otros lo que se le descuenta después de su salario.
- Son préstamos a empleados con previo acuerdo para sus descuentos y pocas ocasiones a nuestros clientes

#### Provisiones de cuentas incobrables:

- Se considera que una cuenta por cobrar es de dudoso cobro al cabo de un año de haber comenzado las gestiones de cobro sin resultados positivos. En tales casos, es una práctica contable de aceptación general crear una provisión para ser aplicada al saldo de dichas cuentas al cierre de cada ejercicio económico.
- En este periodo hubo una disminución de 5304.75 en esta cuenta porque se dio de baja la cartera irre recuperable del año 2008.

#### Inventario de mercadería:

- Son los bienes comprados para ser revendidos, que aún no han sido vendidos a partir de la fecha del balance.

**Mercaderías en tránsito:**

- Son todos los anticipos transferidos a los proveedores para la producción o entrega del producto.
- Se refiere a las mercancías y otros artículos de inventario que han sido enviados por el vendedor, pero aún no han sido recibidos por el comprador.
- Esta cuenta ha tenido crecimiento por requerimientos de nuestros proveedores para que la recepción de mercaderías sea más ágil.

**Activos Fijos:**

- Son activos a largo plazo que se presentan de acuerdo a la clasificación del balance de la empresa. Estos activos se amortizan durante su vida útil.

**Cuentas y Documentos por pagar a CORTO PLAZO:**

- Tenemos clasificado como: cuentas por pagar a proveedores nacionales – extranjeros, entidades financieras y otros.

**Cuentas y Documentos por pagar a LARGO PLAZO:**

- Préstamos financieros y provisiones de Jubilación, desahucio.
- Préstamo de la accionista Sra. Susana Polo para el giro del negocio.

**Patrimonio:**

- Hicimos aumento de capital por 600,000.00 Dólares Americanos de la utilidad de ejercicios anteriores.

**Ventas:**

- Ventas realizadas del periodo 1 enero al 31 de diciembre 2013 que realizó la entidad.

Transportes:

- Son todos los fletes que se realizaron durante todo el año por el aumento de las ventas del 2013

Mantenimiento y reparaciones:

- Mantenimiento de las bodegas de la Av. Paucarbamba y Av. Toril
- Reparación y mantenimiento del montacargas en general.

Arrendamiento de inmuebles:

- Arriendo del local y bodega

Promoción y publicidad:

- Las publicaciones, exhibidores, muestras, cuñas etc. realizadas para mejoras nuestras ventas



Lcdo. Juan Francisco Moscoso  
Gerente General



C.P.A. Magaly Bustamante  
Contador

RUC: 0104283924001

**LISLOP S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**RESULTADOS DESDE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Utilidad Contable		241,816.94
-------------------	--	------------

Participación a Trabajadores	15%	36,272.54
------------------------------	-----	-----------

<b>Mas</b> : Gastos no Deducibles		-
-----------------------------------	--	---

<b>Menos</b> : Ingresos Exentos		-
---------------------------------	--	---

<b>BASE IMPONIBLE ANTES DE REINVERSION</b>		<u><b>205,544.40</b></u>
--	--	--------------------------

Impuesto a la Renta	22%	45,219.77
---------------------	-----	-----------


Menos % de Reinversión de Capital		-
-----------------------------------	--	---

Impuesto a la Renta total		<u><b>45,219.77</b></u>
---------------------------	--	-------------------------

<b>UTILIDAD NETA A DISPONIBILIDAD DE LOS ACCIC</b>		<u><b>160,324.63</b></u>
--	--	--------------------------



Lidio Juan Moscos R.  
**GERENTE**



C.P.A. Magaly Bustamante  
**CONTADOR**  
RUC: 0104283924001



## INFORMACIÓN GENERAL.

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 de LISLOP S.A., se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NIIF's; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.
2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
3. Estimular a la Administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.
4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.



---

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

---

**NOTA N° 01**

**DISPOSICIONES LEGALES.**

LISLOP S.A., la constitución fue el 17 de septiembre de 1998 ante el Notario Público Quinto suplente del Cantón Cuenca, Doctor Fernando Moscoso Romero.

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

"LISLOP S.A., se dedicará de manera especial a la importación, exportación, depósito aduanero y comercial de mercaderías de importación de tránsito, internación temporal de maquila, etc. Asesoría contable, servicio de auditoría interna y externa. La compañía puede en general realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley relacionados con su objeto principal, incluyendo la inversión en otras compañías.

**UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

LISLOP S.A., se encuentra ubicada en Cuenca calle Av. Paucarbamba 4-55 y Luis Moreno Mora. Teléfonos: 072880425 / 072880178. Fax: 072814913

**NOTA N° 02**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.





**A CONTINUACIÓN SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:**

**EFFECTIVO Y EFFECTIVO EQUIVALENTE.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**INVERSIONES FINANCIERAS.-** Se encuentra registrado debidamente diversificadas y controladas por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

**PRESTAMOS A SOCIOS.-** Debe cumplir con la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-** De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**INVENTARIOS.-** Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	5 años.
Instalaciones y adecuaciones	5 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	3 años.

**Los costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no depreciables.**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.-** Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos, ejemplo garantías.



**PASIVOS.-** Están Registrados, en las respectivas cuentas corrientes y no corrientes de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social, Laborales y Societarias.

**TRIBUTACIÓN.-** La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES.-** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades, la cual se puede disminuir al 13% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

**SEGURIDAD SOCIAL.-** De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva, y otros.

**JUBILACIÓN PATRONAL.-** La totalidad de las provisiones para pensiones jubilares patronal, están actuarialmente determinadas por una empresa especializada en la materia, siempre que se refiere al personal que haya cumplido por lo menos diez años consecutivos de trabajo en la misma Entidad.

**CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS.-** Esta conformado como contrapartida a las cuentas de orden deudor, por garantías y otros.

**CAPITAL SOCIAL.-** Son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

**RESERVAS.-** Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo; Reserva Facultativa por resolución de los Accionistas con un determinado fin; y, por Revalorización de Activos, conforme determina la Superintendencia de Compañías mediante un Perito Calificado por este organismo de control.

**RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF's.-** Son valores que en fueron registrados en el periodo de transición de NEC A NIIF's, según aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 1

**INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.-** Se registra sobre la base de emisión de facturas a los Clientes.

**INTERESES GANADOS.-** Se lleva a resultados en base a su causación.

**GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.-** Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.



**PLAN DE CUENTAS:** El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo, Pasivo y Patrimonio.

**PROCESO CICLO CONTABLE.-** Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

**REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.-** Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

**DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.-** Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

**ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.-** Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- **BALANCE GENERAL;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS;**
- 3.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;**
- 4.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, Y**
- 5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.**

**MONEDA UTILIZADA.-** Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

**ACTIVO** **\$3.255.576,34**

**NOTA N° 03 – EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.**

<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2012</b>	<b>Variación</b>
Caja Chica	610.00	610.00	-
Bancos	86,646.32	31,856.76	54,789.56
<b>SUMA DISPONIBLE:</b>	<b>87,256.32</b>	<b>32,466.76</b>	<b>54,789.56</b>

Composición Caja  
Caja Chica

\$ 610,00



## BANCOS NACIONALES

Bco. Pichincha	\$	66.424,69
Bco. Promerica	\$	12.501,31
Bco. de Guayaquil	\$	5.670,01
Bco. Pichincha Euros	\$	2.050,31

Las Cajas Chicas se mantendrán con el saldo de creación y las reposiciones se debitarán a los gastos con crédito a bancos.

Composición Bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones Bancarias.

## NOTA N° 04 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

EXIGIBLE	Año 2013	Año 2012	Variación
Cientes por ventas	800,948.82	829,925.39	-28,976.57
Menos: Provisión cuentas por cobrar	-87,030.64	-92,335.39	5,304.75
Prestamos y Anticipos al Personal	75,530.61	93,248.58	-17,717.97
Otras Cuentas por Cobrar	36,326.60	-	36,326.60
<b>SUMA EXIGIBLE:</b>	<b>825,775.39</b>	<b>830,838.58</b>	<b>-5,063.19</b>

Las cuentas y documentos por cobrar no producen intereses, está representando el 24.25 % del Activo total.

En el análisis de las cuentas podemos revelar que se controla el periodo de recuperación de este derecho, es así que el ajuste realizado a la provisión por cuentas incobrables en la conversión de estados financieros de NEC a NIIF's, y la provisión del periodo son correctos y consideramos que es suficiente el valor provisionado.

### Art. 37.- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

“...Cuando una sociedad otorgue a sus Accionistas, Accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre su monto. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en el Reglamento, y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.

A todos los efectos previstos en la ley de Régimen Tributario, cuando se haga referencia a la tarifa general del Impuesto a la Renta de Sociedades, entiéndase a la misma en el porcentaje del 23%, en los términos previstos en el inciso primero del presente artículo.”

## NOTA N° 05 – INVENTARIOS

REALIZABLE	Año 2013	Año 2012	Variación
Inventario general	507,011.24	609,035.12	- 102,023.88
Mercaderías en tránsito	225,764.13	192,729.97	33,034.16
<b>SUMA REALIZABLE:</b>	<b>732,775.37</b>	<b>801,765.09</b>	<b>- 68,989.72</b>

- Constituye bienes que la compañía comercializa.
- El Inventario está formado por stock en Cuenca, en sus distintas bodegas.
- Mercaderías en tránsito, son importaciones en proceso.

## NOTA N° 06 – PAGOS ANTICIPADOS

PAGOS ANTICIPADOS	Año 2013	Año 2012	Variación
Seguros pagados por anticipado	11,437.13	8,094.00	3,343.13
Garantía Bodega Uncovía	-	900.00	- 900.00
Anticipo proveedores nacionales	33,214.77	10,023.96	23,190.81
(615) Crédito Tributario IVA	-	-	-
<b>SUMA REALIZABLE:</b>	<b>44,651.90</b>	<b>19,017.96</b>	<b>2,443.13</b>

En el cuadro anterior se detalla, los derechos que posee la compañía por pagos anticipados, además del cumplimiento con el principio de devengo en cuanto a los gastos pagados por anticipado.

## NOTA N° 07 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO – PROPIEDADES DE INVERSION.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Año 2013	Año 2012	Variación
Terreno Parque Industrial	205,200.00	205,200.00	-
Revalorización Terreno Parque Industrial	52,695.00	52,695.00	-
Nave Industrial	154,800.00	154,800.00	-
Revalorización Nave Industrial	41,156.28	41,156.28	-
Muebles y Enseres	1,731.50	1,731.50	-
Maquinaria y Equipo	12,260.85	12,260.85	-
Equipo de Computación	13,631.18	11,471.18	2,160.00
Sistemas Contables	2,990.00	2,990.00	-
Vehículos	26,937.91	26,937.91	-
Otros, Propiedades, planta y equipo	1,145.28	1,145.28	-
Depreciación Acumulada Propiedades, planta y equipo	-44,584.28	-43,624.88	-959.40
<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>	<b>467,963.72</b>	<b>466,763.12</b>	<b>1,200.60</b>

PROPIEDADES DE INVERSION	Año 2012	Año 2012	Variación
Terreno Turi	128,000.00	128,000.00	-
Terreno Descanso	778,000.00	778,000.00	-
Revalorización Terreno Descanso	170,394.00	170,394.00	-
<b>SUMA PROPIEDADES DE INVERSION:</b>	<b>1,076,394.00</b>	<b>1,076,394.00</b>	<b>-</b>



En las propiedades planta y equipo se revela el registro de bienes que generan beneficios económicos a futuro; es por esta razón que los terrenos que no dan beneficio económico a futuro, considerando la actividad ordinaria de la compañía se los ha clasificado como propiedades de inversión, la empresa dispone de políticas contables que permiten una correcta identificación de bienes para su activación o registro en gasto.

**Propiedades de inversión son propiedades** (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas.

#### NOTA N° 08 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Año 2013	Año 2011	Variación
Activo por Impuestos Diferidos	20,759.64	20,759.64	-
<b>SUMA OTROS ACTIVOS:</b>	<b>20,759.64</b>	<b>20,759.64</b>	<b>-</b>

**PASIVO** \$ 1.633.862,45

#### NOTA N° 09 - PASIVO CORRIENTE

PASIVO CORRIENTE	Año 2013	Año 2012	Variación
Proveedores del exterior	47,395.52	116,368.00	- 68,972.48
Proveedores nacionales	71,537.53	213,795.42	- 142,257.89
Obligaciones Financieras	613,219.99	743,161.86	- 129,941.87
Provision de Intereses Financieros	8,227.49	11,280.83	- 3,053.34
Impuestos por pagar	8,930.17	3,308.49	5,621.68
Impuesto a la Renta por pagar	2,914.60	1,594.99	1,319.61
Sueldos y Beneficios a los Trabajadores	74,839.57	81,061.86	- 6,222.29
Dividendos por pagar Socios	-	588,090.53	- 588,090.53
Anticipo de Clientes	20,735.51	37,504.37	- 16,768.86
Otros pasivos	181,733.35	372.27	181,361.08
<b>SUMA PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>1,029,533.73</b>	<b>1,796,538.62</b>	<b>- 767,004.89</b>

Impuesto por pagar:

IVA por pagar \$ 1.908,38  
Retenciones en la Fuente por pagar \$ 1.400,11

#### NOTA N° 10 - PASIVO NO CORRIENTE

PASIVO LARGO PLAZO	Año 2013	Año 2012	Variación
Cuentas y Documentos por pagar	403,838.12	192,638.37	211,199.75
Obligaciones Financieras	152,152.45	205,460.64	-53,308.19
Jubilacion Patronal	47,588.15	48,856.52	-
Desahucio	-	2,802.73	-
Pasivos por Impuestos Diferidos.	750.00	750.00	-
<b>SUMA PASIVO LARGO PLAZO:</b>	<b>604,328.72</b>	<b>450,508.26</b>	<b>157,891.56</b>



La Jubilación Patronal debe aprovisionarse mediante un estudio Actuarial realizado por personas calificadas. La empresa cumple con lo dispuesto por Norma Internacional de Información Financiera NIIF 19 y con la Ley de Régimen Tributario Interno, lo cual mencionamos a continuación.

Ley de Régimen Tributario Interno. "13.- (Sustituido por el Art. 72 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa;..."

#### NOTA N° 11 – PATRIMONIO \$ 1.542.881,57

PATRIMONIO	Año 2013	Año 2012	Variación
Capital Social	690,600.00	90,600.00	600,000.00
Aportes para futura capitalización	75,740.00	75,740.00	-
Reservas	15,424.50	15,424.50	-
Resultados Acumulados de ejercicios anteriores	33,613.90	33,613.90	-
Resultados Acumulados por Adopción NIIF's	646,010.86	646,010.86	-
Resultados del Periodo	160,324.63	139,569.61	20,755.02
<b>SUMA PATRIMONIO:</b>	<b>1,621,713.89</b>	<b>1,000,958.87</b>	<b>620,755.02</b>

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; el patrimonio y su composición se revelan de acuerdo con los registros contables.

#### NOTA N° 12 - ESTADO DE RESULTADOS.

COMPARACION RESULTADOS	Año 2013
INGRESOS OPERACIONALES	4,244,679.41
GASTOS OPERACIONALES	-4,085,503.82
<b>UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:</b>	<b>159,175.59</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,149.04
GASTOS NO OPERACIONALES	-
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL:</b>	<b>1,149.04</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:</b>	<b>160,324.63</b>

Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía en varias ciudades del país. Los gastos, se acumulan por los costos de las mercaderías y los gastos operacionales que se realizan.

**NOTA N° 13**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, están ceñidos a nuestros papeles de trabajo y se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos.

---

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE  
CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL  
AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

---

La Administración revela "no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros", desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.



---

## OPINION DEL CONTROL INTERNO.

---

PARA: LOS SOCIOS DE LISLOP S.A.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIAA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de LISLOP S.A.

La administración de LISLOP S.A., es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno, las mismas que están incluidas en un informe especial. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen





pormenorizado podría haber revelado, sino aquellas áreas que requieren mejoramiento potencial y que llamaron nuestra atención durante las visitas practicadas y que deben continuarse cumpliendo.

Cuenca, a 5 de Mayo de 2014

**CONSULFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas No. RNAE 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal



---

## INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

---

De acuerdo con la Resolución SRI N° 0898 publicada en el suplemento del R.O. 484 de diciembre 31 de 2001, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2013, será presentado por separado hasta 31 de mayo del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria.

