



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
AÑO 2012
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de la Compañía *LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.* al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Accionistas, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoria,

La auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que esta auditoria provee una base razonable para la opinión.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía *LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.* al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

El suscrito no realizo la auditoria del año 2011, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Compañía durante el año 2012 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca marzo 6 del 2013

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| ACTIVO | | Notas | 2012 | 2011 | PASIVO | | Notas | 2012 | 2011 |
|-------------------------------|----|-------------------|---------------------|------------------------------------|------------------|----|-------------------|---------------------|------|
| CORRIENTE | | | | | CORRIENTE | | | | |
| Caja | 3 | 196.83 | 693.14 | Cuentas por Pagar | | 8 | 338,223.56 | 694,871.81 | |
| Bancos | 3 | 253,028.30 | 373,401.95 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | <u>338,223.56</u> | <u>694,871.81</u> | |
| Cuentas por Cobrar | 4 | 318,398.67 | 538,231.78 | Pasivo Largo Plazo | | 9 | 38,829.45 | 24,518.23 | |
| Inventarios | | 0.00 | 0.00 | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | | <u>38,829.45</u> | <u>24,518.23</u> | |
| Pagos Anticipados | 5 | 33,904.04 | 39,463.40 | TOTAL PASIVO | | | <u>377,053.01</u> | <u>719,390.04</u> | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>605,527.84</u> | <u>951,790.27</u> | PATRIMONIO | | | | | |
| FIJO | | | | Capital Social | | 10 | 5,000.00 | 5,000.00 | |
| Costo | 6A | 257,612.94 | 157,339.40 | Reserva Legal | | 11 | 21,237.43 | 21,237.43 | |
| (-) Depreciacion Acumulada | 6B | -113,176.64 | -58,272.62 | Revalor. Propiedad Planta y Equipo | | | 94,463.51 | 0.00 | |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | | <u>144,436.30</u> | <u>99,066.78</u> | Resultado Adopcion NNIFs | | | 49,600.99 | | |
| ACTIVO DIFERIDO | | | | Resultado Ejercicios Anteriores | | | 305,229.58 | 253,552.07 | |
| Costo | 7 | 145,000.00 | 0.00 | Resultado del Ejercicio | | | 42,379.62 | 51,677.51 | |
| TOTAL DEL ACTIVO | | <u>894,964.14</u> | <u>1,050,857.05</u> | TOTAL DEL PATRIMONIO | | | <u>517,911.13</u> | <u>331,467.01</u> | |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | <u>894,964.14</u> | <u>1,050,857.05</u> | |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2012
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| | | | Notas |
|-----|-----------------------------|--------------|-------|
| | VENTAS | 3,666,786.47 | 12 |
| (-) | COSTO DE VENTAS | 3,081,197.87 | 13 |
| | UTILIDAD BRUTA | 585,588.60 | |
| (-) | GASTOS OPERACIONALES | 497,761.39 | 14 |
| | Gastos de Administracion | 267,504.83 | |
| | Gastos de Ventas | 230,256.56 | |
| | UTILIDAD OPERACIONAL | 87,827.21 | |
| | OTROS INGRESOS Y EGRESOS | 0.00 | |
| (+) | Otros Ingresos | 0.00 | |
| (-) | Otros Egresos | 0.00 | |
| | UTILIDAD LIQUIDA | 87,827.21 | |
| (-) | PROVISIONES | 45,447.59 | 15 |
| | 15% Participacion Empleados | 13,174.09 | |
| | 25% Impuesto Renta | 32,273.50 | |
| | UTILIDAD NETA | 42,379.62 | |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

| | CAPITAL SOCIAL | RVA. LEGAL | REVAL. PROP. PLTA Y EQUIPO | ADOPCION NIIFs | RESULT. EJERC. ANT. | RESULTD EJERCICIO | TOTAL |
|------------------------------|----------------|------------|----------------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------|
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/11 | 5,000.00 | 21,237.43 | 0.00 | | 253,552.07 | 51,677.51 | 331,467.01 |
| Transferencia Utilidad 2011 | | | | | 51,677.51 | -51,677.51 | 0.00 |
| Revalorizacion Activos Fijos | | | 94,463.51 | | | | 94,463.51 |
| Adopcion NIIFs | | | | 49,600.99 | | 0.00 | 49,600.99 |
| Resultados Ejercicio 2012 | | | | | | 42,379.62 | 42,379.62 |
| PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/12 | 5,000.00 | 21,237.43 | 94,463.51 | 49,600.99 | 305,229.58 | 42,379.62 | 517,911.13 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | |
|---|--------------|
| 1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 3,890,302.45 |
| 2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | |
| 3.- Otros Cobros por actividades de operación | |
| 3.1.- Dividendos Recibidos | |
| 3.2.- Intereses Recibidos | |
| 3.3.- Otras Entradas de Efectivo | 36,657.48 |

(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | |
|--|---------------|
| 1.- Pagos a Proveedores | -4,027,516.93 |
| 2.- Pagos a y por cuenta de los empleados | -13,174.09 |
| 3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | |
| 4.- Otros pagos por actividades de operación | |
| 4.1.- Dividendos Pagados | |
| 4.2.- Intereses Pagados | |
| 4.3.- Intereses Recibidos | |
| 4.4.- Impuestos a las Ganancias Pagados | -32,273.50 |
| 4.5.- Otras Salidas de Efectivo | -34,775.39 |

B.- ACTIVIDADES DE INVERSION

| | |
|--|-------------|
| (+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | |
| (-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | |
| (-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | |
| (+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | |
| (-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | |
| (+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | |
| (-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | |
| (+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | -100,273.54 |
| (+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles | |
| (-) Compra de activos intangibles | |
| (+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo | |
| (-) Compra de otros activos a largo plazo | |
| (+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno | |
| (-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros | |
| (+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | |
| (-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera | |
| (+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera | |
| (+) Dividendos recibidos | |
| (+) Intereses recibidos | |
| (+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo | 53,968.52 |

C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

| | |
|--|------------|
| (+) Aporte en efectivo por aumento de Capital | |
| (+) Financiamiento por emisión de títulos valores | |
| (-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | |
| (+) Financiamiento por préstamos a largo plazo | |
| (-) Pagos por préstamos | |
| (-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | |
| (+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno | |
| (+) Dividendos recibidos | |
| (+) Intereses recibidos | |
| (+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo | 106,215.04 |

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO -120,869.96

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 374,095.09

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 253,225.13

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

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

| | |
|---|--------------------|
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 87,827.21 |
| AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | |
| (+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización | |
| (+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo | |
| (+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | |
| (-) Perdida en cambio de moneda extranjera | |
| (+ -) Ajustes por gastos en provisiones | |
| (+ -) Ajuste por participaciones no controladas | |
| (+ -) Ajustes por pagos basados en acciones | |
| (+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable | |
| (+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta | -32,273.50 |
| (+ -) Ajustes por gastos por participación trabajadores | -13,174.09 |
| (+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | |
| (+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 223,515.98 |
| (+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -13,532.20 |
| (+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9,649.33 |
| (+ -) (Incremento) disminución en inventarios | |
| (+ -) (Incremento) disminución en otros activos | 5,559.36 |
| (+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales | -448,557.67 |
| (+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar | -8,517.34 |
| (+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados | -5,788.28 |
| (+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes | |
| (+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos | 14,311.22 |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -180,779.98 |

LURAP DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Cuarta del Cantón Cuenca en fecha 11 de octubre de 1999, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 288 el 10 de noviembre de 1999.

El objeto principal de la Compañía es la importación y comercialización de todo clase de productos para el hogar, la oficina, la industria, artículos de bazar, perfumes, cosméticos y ferretería en general, la importación, compra, venta, distribución, comercialización embalaje de bombas de agua para la aplicación doméstico, industrial, comercial y agrícola, televisores, equipos de sonido, refrigeradoras, Licuadoras, así como sus repuestos y accesorios, la comercialización de llantas, aros y accesorios para vehículos automotores. Para el cumplimiento de su objetivo la Compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas públicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, Comerciales o industriales, ejercer la agencia y representación en el Ecuador de empresas comerciales e industriales, nacionales o extranjeras y en general realizar cualquier acto o contrato, siempre que estuviese relacionado con el objeto indicado y estén permitidos por la Ley de Compañías y las demás leyes del país.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando una vida útil los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2012 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2013.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

| | |
|---------------------|-------------------|
| CAJA | |
| Caja | 126.83 |
| Caja Chica | 70.00 |
| | <u>196.83</u> |
| | |
| BANCOS | |
| Banco Internacional | 69,279.87 |
| Pichincha | 183,748.43 |
| | <u>253,028.30</u> |
| Suman Bancos | <u>253,225.13</u> |
| TOTAL CAJA BANCOS | <u>253,225.13</u> |

4.- CUENTAS POR COBRAR

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Clientes | 343,113.74 |
| Anticipos a Proveedores | 611.99 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 5,172.38 |
| Provision Cta. Incobrables | -30,499.44 |
| | <u>318,398.67</u> |

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2012.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2012 ha tenido el siguiente movimiento:

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Saldo Inicial | 566,629.72 |
| Facturación del año | 3,666,786.47 |
| Total Cartera por recuperar | <u>4,233,416.19</u> |
| Recaudación del año | 3,890,302.45 |
| Saldo Cartera al 31 dcbre 2012 | <u>343,113.74</u> |

4 B.- Provisión para Incobrables:

Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, lo cual se considera suficiente para cubrir una probable incobrabilidad de la cartera. al 31 de diciembre del año 2012, su provisión acumulada alcanza a US \$ 30.499,44, la misma que representa aproximadamente el 8.88% del total de la cartera de clientes.

4 C.- Anticipo a Proveedores

Valores entregados como anticipos para futuras compras.

4 D.- Otras Cuentas por Cobrar

Valores pendientes de cobro al Sr. Roberto Guevara US \$ 3.383.23, y, varios US \$ 1.789.15.

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba el Crédito Tributario por concepto del Impuesto al Valor Agregado por US \$ 2.923.60, Anticipos de Impuesto a la Renta US \$ 5.336.42, y, Retenciones del Impuesto a la Renta por el año 2012 US \$ 25.644.02.

6.- ACTIVOS FIJOS

| | Saldos Dcbre 31/11 | Saldos Dcbre 31/12 | Incrementos y/o Disminuc. |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| a.- Al Costo | | | |
| Terrenos | | 61,540.00 | 61,540.00 |
| Edificios | 110,000.00 | 148,733.54 | 38,733.54 |
| Muebles y Enseres | 331.76 | 331.76 | 0.00 |
| Equipos de Oficina | 588.00 | 588.00 | 0.00 |
| Vehiculos | 46,419.64 | 46,419.64 | 0.00 |
| Otros Activos | | | 0.00 |
| | <u>157,339.40</u> | <u>257,612.94</u> | <u>100,273.54</u> |
| b.- Depreciaciones | | | |
| Edificios | 16,500.00 | 66,221.91 | 49,721.91 |
| Muebles y Enseres | 118.79 | 125.15 | 6.36 |
| Equipos de Oficina | 366.02 | 409.94 | 43.92 |
| Vehiculos | 41,287.81 | 46,419.64 | 5,131.83 |
| | | | 0.00 |
| | <u>58,272.62</u> | <u>113,176.64</u> | <u>54,904.02</u> |

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

El Activo Diferido hace referencia a una inversión a largo plazo que mantiene la Empresa en la Compañía El Camer Cia. Ltda.

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Proveedores | 105,267.68 |
| Prestamos de Socios | 150,000.00 |
| Cuentas por Pagar IESS | 3,565.00 |
| Impuestos por Pagar | 45,383.42 |
| Otras Cuentas por Pagar | 3,434.07 |
| Sueldos y Benef. Sociales | 30,573.39 |
| Suman: | <u>338,223.56</u> |

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por concepto de compra de mercaderías.
- Prestamos de Socios, valores entregados por el Socios Sr. Rayner Ortiz como préstamo.
- Cuentas por Pagar al IESS corresponde las planillas de aportes al Seguro Social por el mes de diciembre del año 2012.
- Impuestos por Pagar, valores retenidos en la fuente por concepto de Renta, Retención del Iva, y, provisión Impuesto Renta año 2012.
- Provisiones Leyes Sociales, provisiones para afrontar el pago de beneficios sociales a sus empleados por parte de la Empresa, Décimo Cuarto Sueldo US \$ 3.420,64, Decimo Tercer Sueldo US \$ 1.507.21, 15% Participación Utilidades Empleados US \$ 13.174.09, Sueldos mes de diciembre US \$ 12.471.45.

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

La Empresa mantiene una provisión para obligaciones sociales (Jubilación patronal y Desahucio) con empleados por el valor de US \$ 38.829.45, por lo cual mantiene el estudio actuarial respectivo.

C.- PATRIMONIO

Con la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera el Patrimonio de la Empresa se ha visto robustecido en US \$ 49.600.99.

También se ha procedido a realizar una revalorización de la propiedad planta y equipo por el valor de US \$ 94.463.51.

10.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2012, está constituido por 5.000.00 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 5.000.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

| SOCIOS | CAPITAL | NRO. PARTICIPAC. | % |
|------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| Luis Aurelio Ortiz Cornejo | 2,500.00 | 2,500.00 | 50.00% |
| Rayner Alexander Ortiz Veintimilla | 1,250.00 | 1,250.00 | 25.00% |
| Pablo Alfredo Ambrosi Vidal | 1,250.00 | 1,250.00 | 25.00% |
| | <u>5,000.00</u> | <u>5,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

11.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12.- VENTAS

La Empresa ha generado ventas durante el periodo económico 2012 por el valor de US \$ 3.666.786.47.

13.- COSTO DE VENTAS

El costo de las ventas realizadas en el año 2012, es el siguiente:

| | VALORES |
|---------------------|---------------------|
| Inventario Inicial | <u>0.00</u> |
| Compras del Periodo | 3,081,197.87 |
| Inventario Final | <u>0.00</u> |
| | <u>3,081,197.87</u> |

14.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2012 es el siguiente:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| GASTOS ADMINISTRATI. | <u>267,504.83</u> |
| Sueldos y Benef.Sociales | 74,164.46 |
| Viaticos y Movilizaciones | 27,062.31 |
| Depreciaciones | 49,093.99 |
| Honorarios | 34,590.15 |
| Arriendos | 50,000.00 |
| Varios Gastos Admin. | 32,593.92 |
| | |
| GASTOS DE VENTAS | <u>230,256.56</u> |
| Sueldos y Benef.Sociales | 109,042.56 |
| Viaticos y Movilizaciones | 9,670.03 |
| Transporte en Ventas | 34,987.55 |
| Gastos de Mantenimiento | 70,963.41 |
| Varios Gastos ventas | 5,593.01 |
| SUMAN GSTS.OPERAC. | <u>497,761.39</u> |

15.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como el cálculo de la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

| | | |
|------------------------------|---|-------------------|
| Utilidad Contable | A | 87,827.21 |
| (-) 15% Particip.Empleados | B | 13,174.09 |
| Gastos No Deducibles | | 65,666.45 |
| Utilidad Gravable | | <u>140,319.57</u> |
| 23% Impto Causado | C | 32,273.50 |
| Utilidad del Ejercicio | | <u>42,379.62</u> |

16.- OTROS EVENTOS

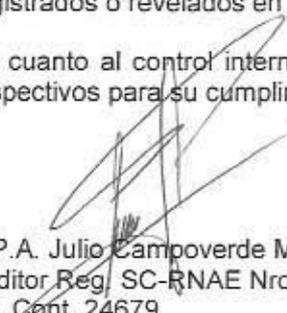
La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

17.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2012.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.


 C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
 Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
 Lic. Cont. 24679