



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

**“COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.”**

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

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



DIANA LIMAICO S. – AUDITOR EXTERNO

## **INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**A LA JUNTA DE SOCIOS DE**

**“COMÉRCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.”**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 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.

#### **Salvedad**

4. Nuestro nombramiento como firma auditora se lo realizó extemporáneamente, razón por la que no se pudo constatar la toma física de inventarios del cierre del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2015, adicionalmente la Compañía determina su costo de ventas por diferencia de inventarios, pues no se ha implementado aún el mantener un sistema de costo de ventas con apego a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) / (sección 13).

#### **Opinión**

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos que pudiesen resultar de la salvedad citada en el párrafo anterior, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, 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 COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.



**DIANA LIMAICO SARMIENTO**

**SC – RNAE N° 735**

**Cuenca, Ecuador**

**Septiembre 28, 2016**

**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA**

Av Loja s/n Av. Pichincha (Esq)

R.U.C.: 0190168824001 Nuestra Calidad es su Seguridad

Fecha de Impresión: 27 - Sep - 2016 Hora: 11:38:57 Pág: 1

Usuario: MARITZA QUIZHPI (nj) Reporte: Balgener.fx\*

**BALANCE GENERAL**

AL: 31/12/2015

Viernes 30 de Septiembre del 2016

Lc: -01-12

**ACTIVO**

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>1,113,085.11</b>
111	ACTIVO DISPONIBLE		72,398.48
111003	BANCOS		72,398.48
111003001	Internacional 663	65,662.81	
111003002	Internacional 605	0.58	
111003003	PICHINCHA 91	6,735.09	
112	ACTIVO EXIGIBLE		98,415.41
112001	CUENTAS POR COBRAR		109,994.01
112001001	Clientes	47,392.07	
112001002	Clientes - Tarjeta de Crédito	100.51	
112001004	Cheques Protestados Clientes	62,501.43	
112003	CUENTAS INCOBRABLES		-11,578.60
112003001	Provision Cts. Incobrables	-11,578.60	
113	ACTIVO REALIZABLE		942,271.22
113001	INVENTARIO DE MERCADERIAS		942,271.22
113001002	Inventario Final	942,271.22	
	<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>210,696.94</b>
122	DEPRECIABLES		210,696.94
122001	EQUIPOS DE COMPUTACION		92.12
122001001	Costo Adq. Equipos Computac	749.86	
122001002	Dep. Acum. Equipos Computac	-657.74	
122002001	Costo Adq. muebles y Ensere	4,265.88	
122002002	Dep. Acum. Muebles y Ensere	-4,265.88	
122004	VEHICULOS		110,845.04
122004001	Costo Adq. Vehiculos	218,729.34	
122004002	Dep. Acum. Vehiculos	-107,884.30	
122005	EDIFICIOS		79,822.22
122005001	Costo Adq. Edificios	80,000.00	
122005002	Dep. Acum. Edificios	-177.78	
122006	MAQUINARIA		19,937.56
122006001	Costo Adq. Maquinaria	27,326.36	
122006002	Dep. Acum. Maquinarias	-7,388.80	
122007001	Costo Adq. Instalaciones	117.61	
122007002	Dep. Acum. Instalaciones	-117.61	
<b>TOTAL ACTIVOS :</b>			<b>1,323,782.050</b>

**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA**

Av Loja s/n Av. Pichincha (Esq)

R.U.C.: 0190168824001 Nuestra Calidad es su Seguridad

Fecha de Impresión: 27 - Sep - 2016 Hora: 11:38:57 Pág: 2

Usuario: MARITZA QUIZHPI (nj) Reporte: Balgener.fx\*

**BALANCE GENERAL**

AL: 31/12/2015

Viernes 30 de Septiembre del 2016

Lc: -01-12

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE****231,802.72**

211	OBLIGACIONES INMEDIATAS		231,802.72
211001	PROVEEDORES	145,346.07	
211001001	Proveedores de Mercaderías	86,164.70	
211001002	Proveedores de Servicios	59,143.05	
211001004	Proveedores Varios	38.32	
211003	OTROS PASIVOS	1,539.58	
211003001	Anticipo de Clientes	440.83	
211003003	Fondos de Empleados por Pagar	1,098.75	
211006	SUELDOS POR PAGAR	38,531.43	
211006005	Fondos de Reseva	215.32	
211006006	Participacion de trabajadores por	26,316.11	
211006007	Bonos empleados por pagar	12,000.00	
211007	IESS POR PAGAR	1,095.83	
211007001	Aporte Patronal IESS	616.65	
211007002	Aporte Personal IESS	479.18	
211008	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	26,289.81	
211008001	Impuesto a la Renta por Pagar	9,424.42	
211008003	Impuesto Renta x pagar ejercicios	2,031.88	
211008004	Iva del Mes por pagar	13,121.89	
211008006	I.R. Retenido del mes x pagar	1,711.62	
211009	PROVISIONES	19,000.00	
211009001	Provision mantenimiento locales	19,000.00	

**PASIVO LARGO PLAZO****706,431.54**

221	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		706,431.54
221002	Prestamos a largo plazo	706,431.54	

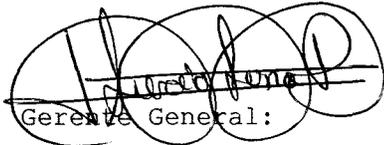
**TOTAL PASIVOS :****938,234.26**

Viernes 30 de Septiembre del 2016

Lc: -01-12

**PATRIMONIO**

	<b>CAPITAL</b>		<b>264,038.97</b>
311	CAPITAL SOCIAL		264,038.97
311001	CAPITAL SOCIAL	400.00	
311001001	Capital Suscrito	400.00	
311002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES		85,052.42
311002001	Aporte Socios - Capitalizaciones	85,052.42	
311003	RESERVAS		283.30
311003001	Reserva de Capital	283.30	
311004	RESULTADOS		178,303.25
311004001	Utilidades Acumuladas	227,104.91	
311004002	Perdidas Año 2004	-24,889.37	
311004006	Perdidas Año 2012	-23,912.29	
<b>TOTAL PATRIMONIO :</b>			<b>264,038.97</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>121,508.82</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :</b>			<b>1,323,782.05</b>

  
 Gerente General:

  
 Contador:

**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA**

Av Loja s/n Av. Pichincha (Esq)

R.U.C.: 0190168824001 Nuestra Calidad es su Seguridad

Fecha de Impresión: 27 - Sep - 2016 Hora: 11:35:15 Pág: 1

Usuario: MARITZA QUIZHPI (nj) Reporte: Baresult.frx \*

**BALANCE DE RESULTADOS**

DESDE: 01/01/2015 HASTA: 31/12/2015

Lc: -01-12

Viernes 30 de Septiembre del 2016

**INGRESOS**

<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>				<b>-2,139,223.490</b>
411	VENTAS			-2,139,223.49
411001	VENTAS 12%		-2,096,817.04	
411001001	Ventas 12%	-2,186,890.87		
411001002	Descuento en Ventas 12%	61,655.13		
411001003	Devolucion en Ventas 12%	28,418.70		
411002	VENTAS 0%		-42,406.45	
411002001	Ventas 0%	-38,576.30		
411002002	Descuento en Ventas 0%	14.27		
411002003	Devolucion en Ventas 0%	569.95		
411002004	Transporte en Ventas	-4,414.37		
<b>TOTAL</b>	<b>:</b>			<b>2,139,223.490</b>

**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA**

Av Loja s/n Av. Pichincha (Esq)

R.U.C.: 0190168824001 Nuestra Calidad es su Seguridad

Fecha de Impresión: 27 - Sep - 2016 Hora: 11:35:15 Pág: 2

Usuario: MARITZA QUIZHPI (nj) Reporte: Balresul.frx \*

**BALANCE DE RESULTADOS**

DESDE: 01/01/2015 HASTA: 31/12/2015

Lc: -01-12

Viernes 30 de Septiembre del 2016

**EGRESOS**

<b>COSTOS</b>			<b>2,017,400.610</b>
511	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>1,698,414.89</b>
511001	INVENTARIO INICIAL		1,698,414.89
511001001	Costo de Ventas	1,698,414.89	
512	<b>GASTOS</b>		<b>318,985.72</b>
512001	<b>GASTOS POR PERSONAL</b>		<b>105,914.01</b>
512001001	Sueldos y Salarios	60,732.31	
512001002	Honorarios Profesionales	4,752.25	
512001003	Decimo Tercer Sueldo	5,442.95	
512001004	Decimo Cuarto Sueldo	3,805.50	
512001005	Compensacion Salarial	202.22	
512001006	Horas Extras	6,126.45	
512001007	IESS Aporte Patronal	7,461.04	
512001008	IECE - SECAP Aporte Patrona	672.98	
512001009	Fondos de Reserva	4,455.17	
512001010	Vacaciones	115.84	
512001012	Refrigerio para Personal	147.30	
512001013	Bonos de incentivo anual	12,000.00	
512002	<b>SERVICIOS BASICOS</b>		<b>4,641.82</b>
512002001	Luz Electrica	220.46	
512002003	Telefonos	1,035.58	
512002004	Telefonia Celular	2,829.34	
512002005	Consumo Internet	556.44	
512003	<b>GASTOS POR OPERACIONES</b>		<b>65,778.35</b>
512003001	Suministros de Oficina	15,185.55	
512003002	Guardiania y Seguridad	208.44	
512003004	Publicidad y Propaganda	14,276.00	
512003005	Correo y Correspondencia	4.44	
512003006	Material de Aseo y limpieza	464.97	
512003008	Seguros	9,286.10	
512003009	Combustibles	4,057.15	
512003011	Gestión	1,932.62	
512003012	Imprentas	39.00	
512003014	Gastos de transporte	11,234.34	
512003015	Iva que se carga al gasto	8,005.83	
512003016	Provision para cuentas incobrables	1,074.50	
512003017	Retencion que se carga al gasto	9.41	
512004	<b>GASTO POR VIAJES</b>		<b>4,213.46</b>
512004001	Pasajes Aereos y Terrestres	998.97	
512004003	Viaticos	3,214.49	
512005	<b>MANTENIMIENTOS</b>		<b>46,577.04</b>
512005002	Mantenimiento Eq. de Comput	1,587.73	
512005003	Mantenimiento Locales	36,421.73	
512005004	Mantenimiento Vehiculos	8,243.41	
512005005	Mantenimiento Maquinarias	257.38	
512005006	Revision vehicular	66.79	

**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA**

Av Loja s/n Av. Pichincha (Esq)

R.U.C.: 0190168824001 Nuestra Calidad es su Seguridad

Fecha de Impresión: 27 - Sep - 2016 Hora: 11:35:15 Pág: 3

Usuario: MARITZA QUIZHPI (nj) Reporte: Balresul.frx \*

**BALANCE DE RESULTADOS**

DESDE: 01/01/2015 HASTA: 31/12/2015

Lc: -01-12

Viernes 30 de Septiembre del 2016

512006	GASTOS DEPRECIACIONES		25,607.26
512006001	Depreciacion Equipos Computación	172.60	
512006004	Depreciacion Vehiculos	20,356.88	
512006005	Depreciacion Edificios	177.78	
512006006	Depreciacion Maquinarias	4,900.00	
512008	OTROS GASTOS		13.35
512008002	Efecto Redondeo impuestos	13.35	
512009	GASTOS FINANCIEROS		5,883.32
512009001	Gastos comisiones bancarias	5,883.32	
512010	GASTOS ADMINISTRATIVOS		6,425.19
512010001	Impuestos, Patentes y Contribuciones	6,288.79	
512010002	Notaría Documentos	136.40	
512011	DEDUCCIONES LEGALES		53,931.92
512011001	15 % Participacion de Trabajadores	26,316.11	
512011002	Impuesto a la Renta del Ejercicio	27,615.81	
<b>TOTAL</b>	<b>:</b>		<b>2,017,400.610</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>121,508.82</b>

**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA**

Av Loja s/n Av. Pichincha (Esq)

R.U.C.: 0190168824001 Nuestra Calidad es su Seguridad

Fecha de Impresión: 27 - Sep - 2016 Hora: 11:35:15 Pág: 4

Usuario: MARITZA QUIZHPI (nj) Reporte: Balresul.frx \*

**BALANCE DE RESULTADOS**

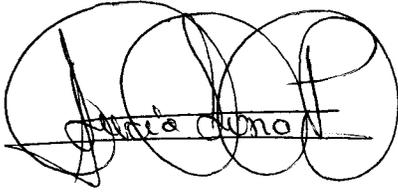
DESDE: 01/01/2015 HASTA: 31/12/2015

Lc: -01-12

Viernes 30 de Septiembre del 2016

**GASTOS NO DEDUCIBLES**

<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>			<b>314.060</b>
811	NO DEDUCIBLES		314.06
811001	DIFERENCIAS		314.06
811001002	Intereses SRI	249.23	
811001004	Gastos no deducibles	64.83	
<b>TOTAL</b>	<b>:</b>		<b>314.060</b>



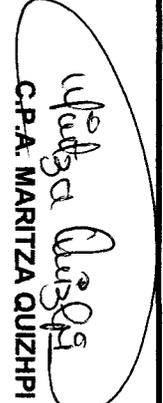
María Quiza



**COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CONCEPTO	501 Capital Suscrito	505 Aportes futura capitalización	507 Reserva Legal	513 Utilidad no distribuida ejer anteriores	515 Pérdida acum. Ejercicios anteriores	517 Utilidad del ejercicio	519 Pérdida del ejercicio	Total
Saldos al 31-12-2014	400,00	85.052,42	283,30	176.991,24	-48.801,66	50.113,67	0,00	264.038,97
Transferencia de cuentas				50.113,67	-50.113,67			0,00
Utilidad bruta 2015					175.440,74			175.440,74
15% participación empleados					-26.316,11			-26.316,11
I.Renta año 2015					-27.615,81			-27.615,81
Saldos al 31-12-2015	400,00	85.052,42	283,30	227.104,91	-48.801,66	121.508,82	0,00	385.547,79

  
**SRA. LUCIA LUNA PAZMIÑO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**C.P.A. MARITZA QUIZHPI**  
**CONTADORA**

**COMERCIAL LUNA PAZMINO CIA. LTDA.**  
**ESTADO D E FLUJO DEL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

USD \$

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Efectivo recibido de clientes	2.134.270,52
Efectivo pagado a proveedores	-1.857.928,41
Efectivo pagado a empleados y funcionarios	-103.566,37
Efectivo pagado a accionistas	0,00
Efectivo pagado a otros	-9.485,58

<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>163.290,16</b>
--	-------------------

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición activos fijos	-102.740,88
---------------------------	-------------

<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-102.740,88</b>
--	--------------------

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Efectivo recibido(pagado) por préstamos	-13.230,36
---	------------

<b>Efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>-13.230,36</b>
---	-------------------

<b>Aumento (disminución) neto en efectivo</b>	47.318,92
---	-----------

Efectivo al inicio del ejercicio	25.079,56
----------------------------------	-----------

<b>Efectivo al fin del ejercicio</b>	<b>72.398,48</b>
--------------------------------------	------------------

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>121.508,82</b>
-------------------------------	-------------------

**Partidas de conciliación:**

Depreciación activos fijos	25.607,26
22% Impuesto a la Renta	27.615,81
15% Participación empleados	26.316,11
Provisión cuentas por cobrar	1.074,50
Otras provisiones	19.000,00

<b>Subtotal</b>	<b>99.613,68</b>
-----------------	------------------

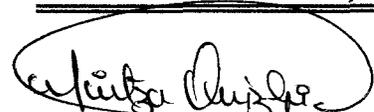
**Cambios netos en activos y pasivos:**

(Incremento) en otras cuentas por cobrar	-4.952,97
(Incremento) en otros activos	-15.748,01
(Aumento) en cuentas por pagar comerciales	-47.414,37
Disminución en beneficios empleados	-2.404,61
(Disminución) en otros pasivos	12.687,62

<b>Subtotal</b>	<b>-57.832,34</b>
-----------------	-------------------

<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>163.290,16</b>
---	-------------------

  
**SRA. LUCÍA LUNA PAZMIÑO**  
**GERENTE GENERAL**

  
**C.P.A. MARITZA QUIZHPI**  
**CONTADORA**

# **COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.**

Dir: Matriz: Av. Pichincha s/n y Lorenzo Piedra  
Sucursal: Av. Loja s/n y Pichincha  
Teléfonos: 072882158 072815707  
Cuenca-Ecuador

## **COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, la compañía COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA

### **1. Información general**

COMERCIAL LUNA PAZMIÑO., es una Compañía Limitada, radicada en la República Ecuador, provincia del Azuay, cantón Cuenca. El domicilio de su sede social y principal es en la parroquia Sucre en las calles Av. Pichincha S/N y Lorenzo Piedra. La Compañía con constitución celebrada mediante escritura pública otorgada ante el Notario 9no, del cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios M. el 13 de abril del 2000, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el Nro. 160, el 18 de mayo del 2000. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

# COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir: Matriz: Av. Pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal: Av. Loja s/n y Pichincha

Teléfonos: 072882158 072815707

Cuenca-Ecuador

## 3. Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Bancos	
Internacional 663	65.662,81
Internacional 605	0,58
Pichincha 91	6.735,09
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>72.398,48</b>

### ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES	
Clientes	47.392,07
Clientes - Tarjetas de Crédito	100,51
Cheques Protestados Clientes	62.501,43
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>109.994,01</b>
CUENTAS INCOBRABLES	
Provisión Cts. Incobrables	(11.578,60)

### INVENTARIO MERCADERIAS

Inventario Mercadería En Almacén	1.942.271,22
<b>TOTAL INVEN. MERCADERIAS</b>	<b>1.942.271,22</b>

# COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir: Matriz: Av. Pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal: Av. Loja s/n y Pichincha

Teléfonos: 072882158 072815707

Cuenca-Ecuador

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificios	80.000,00
Equipo de Computación	749,86
Muebles y Enseres	4.265,88
Vehículos	218.729,34
Maquinaria e Instalaciones	27.443,97

**SUBTOTAL COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 331.189,05**

## DEPRECIACIONES

Dep. Acumulada	120.492,11
----------------	------------

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 210.696.94**

## OBLIGACIONES PROVEEDORES

Proveedores Mercaderías	86.164,70
Proveedores Servicios	59.143,05
Proveedores Varios	38,32

**TOTAL OBLIGACIONES 145.346,07**

# COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir: Matriz: Av. Pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal: Av. Loja s/n y Pichincha

Teléfonos: 072882158 072815707

Cuenca-Ecuador

## DEDUCCIONES LEGALES

15% Participación de Trabajadores	26,316.11
Impuesto a la Renta por Pagar	9,424.24

## CAPITAL SOCIAL

Luna Pazmiño Lucia Herminia	396,00
Luna Pazmiño Rosa Gladys	4,00

**TOTAL CAPITAL SOCIAL 400,00**

## APORTES FUT. CAPITALIZACIONES

Aportes Socios - Capitalizaciones	85.052,42
-----------------------------------	-----------

**TOTAL APORTE FUT. CAPITALIZACIONES 85.052,42**

## RESERVAS

Reserva Legal	283,30
---------------	--------

**TOTAL RESERVAS 283,30**

# COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA. LTDA.

Dir: Matriz: Av. Pichincha s/n y Lorenzo Piedra

Sucursal: Av. Loja s/n y Pichincha

Teléfonos: 072882158 072815707

Cuenca-Ecuador

## RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades Acumuladas	227.104,91
Perdidas años anteriores	(48.801,66)

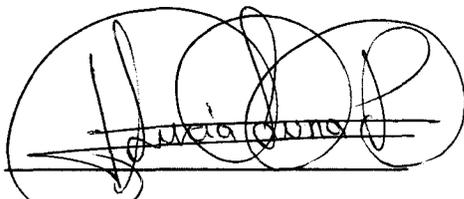
**TOTAL RESULTADOS 178.303,25**

## COSTO DE VENTAS

Inv. Inicial	1.698.414,89
(+) Compras	1.824.465,86
(-) Inv. Final	942.271,22

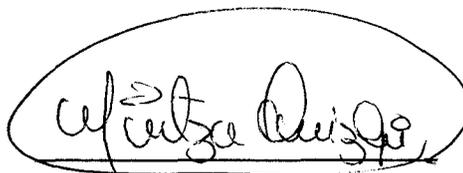
**TOTAL COSTO VENTAS 2.580.609,53**

Cuenca 27 de Septiembre de 2016



Sra. Lucia Luna Pazmiño

Gerente



Sra. Maritza Quizpi

Contadora



## REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015, 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 (Septiembre 28 del 2016), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

## REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

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.**- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía no registra cuentas contingentes que deban ser mencionados.
- b) **Partes relacionadas.**- Al 31 de Diciembre del 2015, la empresa mantiene un préstamo por pagar a largo plazo con partes relacionados por un monto de \$706.431,54.
- c) **Eventos subsecuentes.**- Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de elaboración del presente informe (Septiembre 28 del 2016), 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.

---