

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A

1. Hemos auditado el Estado de situación financiera de LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A. al 31 de diciembre del 2010 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor Agregado y la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A. al 31 de diciembre del 2010 como también el estado de resultados de sus operaciones y Flujo de Efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de

PASIVO	NOTAS	2010	2009
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Provisión para cargas laborales	13	1.778,40	1.900,29
Préstamo del I.E.S.S.	14	18,77	270,50
Impuesto a la Renta	15	1.484,10	1.484,10
Impuestos retenidos	16	703,75	85,85
12% I.V.A. retenido	17	77,16	35,21
12% I.V.A.	18	68,35	3.177,88
Acreedores varios	19	485,60	6.756,24
Préstamo de accionistas	20	10.000,00	13.000,00
Proveedores	21	28.328,62	21.666,13
Anticipo de clientes	22		330,00
Garantías de arriendo	23	2.760,00	2.730,00
Garantías de parqueaderos		1.290,00	1.182,00
15% Participación a empleados			1.170,59
Total de activo corriente		46.994,75	53.788,79
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Documentos por pagar	24	1.773.000,00	1.773.000,00
PATRIMONIO NETO			
Capital social	25	24.354,00	24.354,00
Reserva legal	26	9.715,15	9.200,22
Reserva facultativa	27	86421,98	81.787,65
Pérdida Ejercicio anterior	28	(23.781,90)	(23.781,90)
Pérdida Ejercicio 2010	29	(9.444,77)	5.149,26
		87.264,46	96.709,23
Tatal pasivo y capital		1.907.259,21	1.923.498,02

**ESTADO DE RESULTADOS
 DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2010**

	NOTAS	2010	2009
VENTAS			
Venta de mercaderías		209.436,07	136.855,69
Parqueadero		48.079,88	51.281,78
Arriendo de locales		126.251,21	123.584,13
Alicuotas		3.983,39	3.400,79
Otros ingresos			192,80
Diferencia de inventarios		10.850,24	4.938,23
Dividendos percibidos		546,14	875,45
		<u>399.146,93</u>	<u>321.128,87</u>
COSTO DE VENTAS			
MERCADERIAS			
Inventario Inicial		213.674,11	188.664,56
+ Compras		173.177,77	121.145,75
- Inventario Final		<u>-223.317,39</u>	<u>213.674,11</u>
		163.534,49	96.136,20
U.B. Total		235.612,44	224.992,67
COSTOS GENERALES			
Gastos de administración		47.014,08	119.320,88
Gastos de venta		97.663,80	
Gastos Financieros	31	88.650,00	88.650,00
Diferencia de inventarios		8.368,01	2.138,04
Otros gastos		1.252,49	4.300,00
Gastos no deducibles		615,06	178,49
Pérdida en venta de Activo Fijo		1.493,77	
		<u>245.057,21</u>	<u>214.587,41</u>
Pérdida del ejercicio		-9.444,77	10.405,26
Amortización pérdida del ejercicio anterior			<u>2.601,35</u>
			7.803,95

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010**

CAPITAL ACCIONES		
Saldo al inicio y al final del periodo		24.354,00
 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva de legal		
Saldo al inicio del periodo	9.200,22	
Incremento en el periodo	<u>514,93</u>	
		9.715,15
Reserva facultativa		
Saldo al inicio del periodo	81.787,65	
Incremento en el periodo	<u>4.634,33</u>	
		86.421,98
Pérdida del ejercicio anterior	-23.781,90	
Pérdida del ejercicio 2010	<u>-9.444,77</u>	
		<u>-33.226,67</u>
		<u>87.264,46</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	(14.594,03)
Reserva legal	514,93
Reserva Facultativa	4.634,33
Depreciaciones	39.211,09
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	(5.167,28)
Realizable	(9.643,28)
Pagos anticipados	8.439,78
Inversiones	(19,70)
	<hr/>
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	23.375,84
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	(6.369,05)
	<hr/>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMINETO	
Exigible a corto plazo	(6.794,04)
	<hr/>
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	10.212,75
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	12.921,92
Caja y Bancos al inicio	2.709,17
	<hr/>
	(10.212,75)
	<hr/> <hr/>

**LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA
COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

- 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.**

Lizardo Jaramillo Compañía Anónima C A C I A fue constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, República del Ecuador el 28 de abril de 1944, y su actividad principal es el comercio que comprende compras, ventas, importaciones y exportaciones de bienes, como también a la exportación agrícola y la industria y negocios de bienes inmuebles, en la actualidad, su actividad incluye también el arriendo de locales comerciales y el parqueadero de vehículos.
- 2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.**

Los registros contables se hallan expresados en dólares (\$) unidad monetaria de la república del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.
- 2.1. ESTADOS FINANCIEROS.**

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.
- 2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

La Compañía no registra en este año la provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.
- 2.3 INVENTARIOS.**

El inventario físico de la mercadería existente, se ha realizado a nivel de muestreo durante todo el año y sobre todas sus existencias.
- 2.4 PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.**

En este año no hay participación de utilidades a los empleados, por haber obtenido pérdida en el ejercicio.

2.5 IMPUESTO A LA RENTA.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente.

Impuesto al Valor Agregado.

2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de su activo fijo utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes y montos que se presenta a continuación:

	SALDO INICIAL	DERECIAC. AÑO 2010	SALDO A DIC. 31. 10	PORCENTAJE DEPRECIAC.
Muebles y enseres	4.004,53	1.020,24	5.024,77	10%
Equipo de oficina	2.459,68	320,28	2.779,96	10%
Equipo de computación	8.451,24	609,07	9.060,31	33%
Edificio	152.389,11	38.860,44	191.249,55	5%
Instalaciones	5.782,61	365,40	6.148,01	33%
Vehículos	1.964,34	-1.964,34		
	<u>175.051,51</u>	<u>39.211,09</u>	<u>214.262,60</u>	

3. CAJA.

Disponibilidad en caja y será depositado en una cuenta bancaria.

4. BANCOS.

Produbanco, saldo disponible en la cuenta corriente \$ 5.702,84

5. CLIENTES.

Deudas pendientes de cobro de las siguientes secciones:

Ferretería	4.096,18
Parqueadero	48,06
Clientes locales	976,27
Alicuotas	<u>194,73</u>
	<u>5.315,24</u>

6. PRESTAMOS AL PERSONAL

Los siguientes préstamos:

Cristian Chicaiza	390,00
Dora Ferán	156,42
Maximandro	450,00
Fabián Espinoza	195,94
José Augusto Chicayza	1.825,38
Ing. Sonia Calle Medina	<u>2.934,95</u>
	5.952,69

7. MERCADERIAS

El inventario está valorado a su costo promedio, el mismo no sobrepasa al valor de mercado, el inventario ha sido tomado físicamente a nivel de muestreo durante todo el año hasta cubrir toda su existencia.

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos retenidos por clientes \$ 69.654,32

9. ANTICIPO A CONTRATOS

Los siguientes anticipos realizados:

Ing. Eugenio Lituma	70,00
Jaime Uguña	680,02
Marcia Calle	760,00
Ing. Jhon Cerpa	4.500,00
TACOSA	399,48
fernando Vivar	90,00
Ing. Santiago Carrión	<u>225,00</u>
	6.724,50

10. IMPUESTOS RETENIDOS

Saldo de impuesto pagado por la compañía que debe cruzarse con el saldo acreedor \$ 331,12

11. ACTIVO FIJO.

Para una mejor información sobre el valor histórico, el valor actual y las compras realizadas en el año 2010, se presenta el siguiente cuadro:

	SALDO INICIAL	COMPRAS	SALDO A DIC. 31-10	DEPREC. ACUMUL.	VALOR ACTUAL
Muebles y enseres	10.201,24		10.201,24	5.024,77	5.176,47
Equipo de oficina	3.203,50		3.203,50	2.779,96	423,54
Equipo de computac.	9.630,33	199,47	9.829,80	9.060,31	769,49
Edificio	1.165.812,28		1.165.812,28	191.249,55	974.562,73
Instalaciones	6.548,60		6.548,60	6.148,01	400,59
Vehículos	19.642,00	6.168,88	25.810,88		25.810,88
Terrenos	561.927,95		561.927,95		561.927,95
	<u>1.776.965,90</u>	<u>6.368,35</u>	<u>1.783.334,25</u>	<u>175.051,51</u>	<u>1.569.071,65</u>

12. INVERSIONES.

Inversiones en las siguientes compañías:

Financiera Nacional	809,39
Topesa	<u>13.161,00</u>
	<u>13.970,39</u>

13. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

Provisiones realizadas para el pago en las fechas correspondientes:

Décimo Tercer Sueldo	199,85
Décimo Cuarto Sueldo	160,00
Vacaciones	850,84
Aportes al I.E.S.S.	<u>567,71</u>
	<u>1.778,40</u>

14. PRESTAMOS DEL I.E.S.S.

Descuentos al personal por préstamos quirografarios \$ 18,70

15. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta del año 2010 no contabilizado \$ 1.484,10

16. IMPUESTOS RETENIDOS

Impuestos retenidos que deben ser cruzados con la cuenta del activo \$ 703,75

17. 12% I.V.A. RETENIDO

Retenciones efectuadas a los proveedores que serán declaradas y pagadas en el mes siguiente \$ 77,16

18. 12% I.V.A.

Saldo de impuesto cobrado en ventas \$ 68,35

19. ACREEDORES VARIOS.

Por los siguientes conceptos:

Dividendos por pagar	59,00
Municipio	<u>426,60</u>
	485,60

20. PRESTAMO DE ACCIONISTAS.

El préstamo es del Concejo Gubernativo de los bienes de la Arquidiócesis de Cuenca \$ 10,000.00

21. PROVEEDORES.

Compra de mercaderías y servicios a los siguientes:

Almacenes Hugo Moreira	303,94
Carlos Florencio Reinoso	699,25
CODICRES Cia. Ltda.	1.562,38
Comercial Kywi	808,55
Comercial Zárate Baculima	166,14
Espinoza Andrade Fabián	188,25
Ferremundo	4.360,24
Gerardo Ortiz	338,55
Importadora El Rodado	1.163,78
Promesa	7.567,31
Suprinsa	97,46
Victor Zárate Baculima	1.258,69
Unileven Andina	156,66
Arce Juana Catalina	31,68
ETAPA	431,78
Flores Loja Cristian	359,10
Manzano Mosquera Gladys	24,37
Mirasol	7.528,54
Transportes Semería	4,95
Villa Samaniego Freddy	<u>1.277,00</u>
	28.328,62

22. GARANTIAS DE ARRIENDO.

Garantías ofrecidas por quienes arriendan los locales comerciales:

Jaime Uguña	320,00
Fernando Rodas	200,00
Graciela Peñafiel	380,00
Narcisa E. Jaya Salazar	370,00
Novalens S.A.	270,00
Danny Calle Patiño	190,00
Alcides Peñafiel Palacios	270,00
Mónica Santos	430,00
René Macas Ortiz	330,00
	<u>2.760,00</u>

23. GARANTIAS DE PARQUEADEROS.

Son garantías ofrecidas por varios clientes que ocupan permanentemente el parqueadero \$ 1.290,00

24. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO.

El único acreedor de esta cuenta es el "Concejo Gubernativo de Bienes de la Diócesis de Cuenca", según escritura de hipoteca abierta y prohibición de enajenar los bienes que posee en la calle Bolívar y Manuel Vega, celebrada el 14 de enero del 2003, con una tasa de interés del 5% anual y con un pago mensual de \$ 12,000.00 que incluyen interés y capital, a un plazo de 18 años 9 meses, los pagos se debieron comenzar desde noviembre del 2004 pero aun no se ha hecho ningún pago.

25. CAPITAL SOCIAL.

El capital social de la compañía es de \$ 24,354.00 dividido en 608,850 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$ 0.04 cada una, y está representada por los siguientes accionistas.

	VALOR	No. DE ACCIONES	PORCENTAJE
Concejo Gubernativo de los Bienes Diocesanos de Cuenca	24,211.04	605,276.00	99.41%
Herederos de Miguel Ullairi	142.96	3,574.00	0.59%
	<u>24,354.00</u>	<u>608,850.00</u>	<u>100.00%</u>

26. RESERVA LEGAL

El 10% sobre utilidad neta acumulada \$ 9.715,15

27. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades de años anteriores, no distribuidas a los accionistas \$ 86.421,98

28. PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIOR.

Las pérdidas son las siguientes:

Año 2006	24.917,31
Año 2007	<u>4.462,51</u>
	29.379,82
Amortización en el año 2008	-2.996,61
Amortización en el año 2009	<u>-2.601,31</u>
	23.781,90

29. PERDIDA DEL AÑO 2010

En este ejercicio la empresa tuvo pérdida por \$ 9.444,77

30. ESTADO DE RESULTADOS.

Las variaciones existentes están demostradas en el Estado de Resultados del 2010:

31. GASTOS FINANCIEROS

Intereses pagados sobre el préstamo a largo plaza \$ 88.650,00

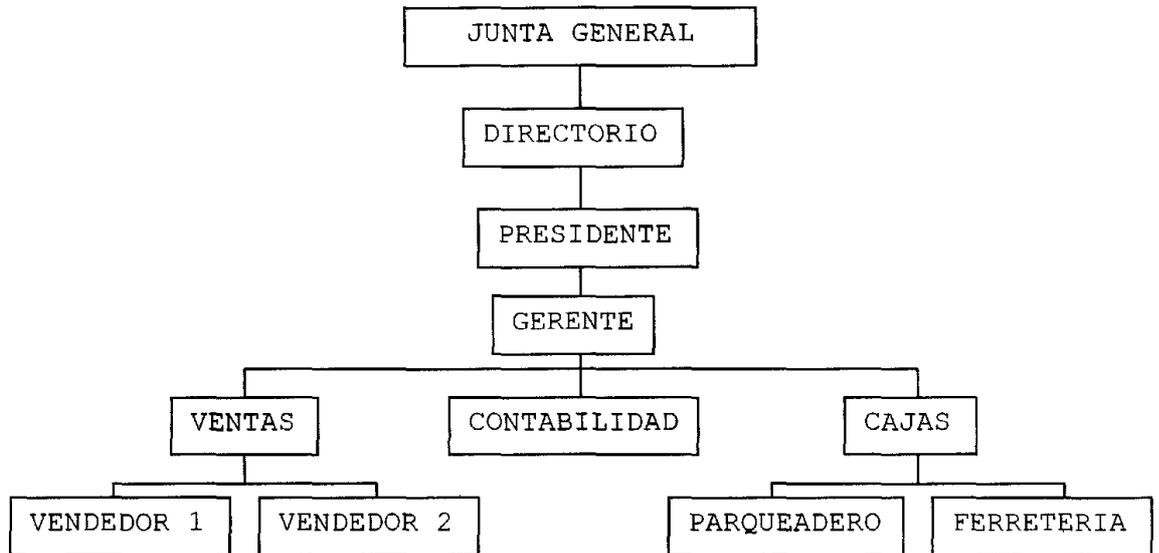
32. INTERVENCION TRIBUTARIA

Según información obtenida, la compañía no ha sido intervenida tributariamente, y podría serlo a partir del año 2007.

33. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑIA

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que se presenta a continuación:

ORGANIGRAMA DE
LIZARDO JARAMILLO CACIA



34. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas serán presentadas oportunamente.

35. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adicional presentamos este informe.

36. ENTORNO ECONOMICO.

La actividad de la compañía está dedicada al comercio, el arriendo de locales comerciales y el parqueadero de vehículos, pues depende de los clientes que vaya adquiriendo para que vayan mejorando los resultados.

37. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 del 2010 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de conclusión de la auditoría (marzo 21 del 2011) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados.

TENDENCIAS E INDICES

LIZARDO JARAMILLO CACIA

ACTIVO	2010	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	12.921,92	100,00%	2.709,17	100,00%	-79,0%
Caja	7.219,08	55,87%	1.139,66	42,07%	-84,2%
Caja Chica		0,00%	560,50	20,69%	0,0%
Cheques postfechados			582,54		
Bancos	5.702,84	44,13%	426,47	15,74%	-92,5%
EXIGIBLE	11.267,92	100,00%	6.100,64	100,00%	-45,9%
Clientes	5.315,23	47,17%	4.132,06	67,73%	-22,3%
Préstamos al personal	5.952,69	52,83%	1.968,58	32,27%	-66,9%
REALIZABLE	223.317,39	100,00%	213.674,11	100,00%	-4,3%
Mercaderías	223.317,39	100,00%	213.674,11	100,00%	-4,3%
PAGOS ANTICIPADOS	76.709,94	100,00%	85.149,72	100,00%	11,0%
Impuesto anticipados	69.654,32	90,80%	38.357,11	45,05%	-44,9%
Anticipo a contratos	6.724,50		850,02	1,00%	-87,4%
12% IVA		0,00%	45.942,59	53,96%	0,0%
Impuestos retenidos	331,12	0,43%		0,00%	0,0%
ACTIVO FIJO	1.783.334,25	100,00%	1.776.965,20	100,00%	-0,4%
Muebles y enseres	10.201,24	0,57%	10.201,24	0,57%	0,0%
Equipo de oficina	3.203,50	0,18%	3.203,50	0,18%	0,0%
Equipo de Computación	9.829,80	0,55%	9.630,33	0,54%	-2,0%
Edificio	1.165.812,28	65,37%	1.165.812,28	65,61%	0,0%
Instalaciones	6.548,60	0,37%	6.548,60	0,37%	0,0%
Vehículos	25.810,88	1,45%	19.642,00	1,11%	-23,9%
Terrenos	561.927,95	31,51%	561.927,25	31,62%	0,0%
DEPRECIACIONES	-214.262,60	100,00%	-175.051,51	100,00%	-18,3%
	-214.262,60	100,00%	-175.051,51	100,00%	-18,3%
OTROS ACTIVOS	13.970,39	100,00%	13.950,69	100,00%	-0,1%
Inversiones	13.970,39	100,00%	13.950,69	100,00%	-0,1%
	1.907.259,21		1.923.498,02		

LIZARDO JARAMILLO CACIA

PASIVO	2010	% Integral	2009	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PLAZO	46.994,75	100,00%	53.788,79	100,00%	14,5%
Provisiones para cargas sociales	1.778,40	3,78%	1.900,29	3,53%	6,9%
Préstamos del I.E.S.S.	18,77	0,04%	270,50		1341,1%
Impuesto a la renta	1.484,10	3,16%	1.484,10	2,76%	0,0%
Impuestos retenidos	368,51	0,78%	85,85	0,16%	-76,7%
12% I.V.A. retenido	77,16	0,16%	35,21	0,07%	-54,4%
12% I.V.A.	68,35	0,15%	3.177,88	5,91%	4549,4%
Impuestos por pagar	335,24	0,71%		0,00%	0,0%
Cuentas por pagar	485,60	1,03%	6.756,24		1291,3%
Préstamo de accionistas	10.000,00	21,28%	13.000,00	24,17%	30,0%
Proveedores	28.328,62	60,28%	21.666,13	40,28%	-23,5%
Anticipo de clientes			330,00	0,61%	
Garantías de arriendos	2.760,00	5,87%	2.730,00	5,08%	
Garantía de Parquederos	1.290,00	2,74%	1.182,00	2,20%	
15% Participación a empleados			1.170,59		0,0%
EXIGIBLE LARGO PLAZO	1.773.000,00	100,00%	1.773.000,00	100,00%	0,0%
Documentos por pagar	1.773.000,00	100,00%	1.773.000,00	100,00%	0,0%
PATRIMONIO NETO	87.264,46	100,00%	96.709,23	100,00%	10,8%
Capital social	24.354,00	27,91%	24.354,00	25,18%	0,0%
Reserva legal	9.715,15	11,13%	9.200,22	9,51%	-5,3%
Reserva facultativa	86.421,98	99,03%	81.787,65	84,57%	-5,4%
Pérdida del Ejercicio anterior	(23.781,90)	-27,25%	(23.781,90)	-24,59%	0,0%
Pérdida del Ejercicio 2010	(9.444,77)	-10,82%	5.149,26	5,32%	-154,5%
	1.907.259,21		1.923.498,02		

INDICADORES FINANCIEROS:	2010	2009
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:		
ACTIVOS/CAPITAL	78,31	78,98
RAZON CIRCULANTE:		
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	5,27	4,14
PRUEBA ACIDA:		
EC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	0,51	0,16
RAZON DEUDA A ACTIVO:		
P.TOTAL/A.TOTAL	0,95	0,95
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:		
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,02	0,03