

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2011

LIZARDO JARAMILLO
COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA
CACIA

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

CUENCA _____ ECUADOR

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 2011 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 auditoría.
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 2011 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

aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C.A.C.I.A. al 31 de Diciembre del 2011 se emitirá por separado, como también el Informe de Diferencias.

Cuenca, marzo 9 del 2012.



Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

ESTADO DE SITUACION A DICIEMBRE 31 DEL 2011

ACTIVO	NOTAS	2011	2010
DISPONIBLE			
Caja	3	3.217,39	7.219,08
Caja Chica	4	684,00	
Bancos	5	23.081,49	5.702,84
		<u>26.982,88</u>	<u>12.921,92</u>
EXIGIBLE			
Clientes	6	6.668,52	5.315,23
Préstamos al personal	7	3.827,79	5.952,69
		<u>10.496,31</u>	<u>11.267,92</u>
REALIZABLE			
Mercaderías	8	233.654,87	223.317,39
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos anticipados	9	56.603,20	69.654,32
Anticipo a contratos	10	7.364,46	6.724,50
12% I.V.A.	11	2.170,13	
12% I.V.A. retenido	12	28,90	331,12
		<u>66.166,69</u>	<u>76.709,94</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		337.300,75	324.217,17
ACTIVO FIJO	13		
Muebles y enseres		12.734,09	10.201,24
Equipo de oficina		3.310,55	3.203,50
Equipo de Computación		12.272,79	9.829,80
Edificio		1.165.812,28	1.165.812,28
Instalaciones		8.244,59	6.548,60
Vehículos			25.810,88
Terreno		561.927,95	561.927,95
		<u>1.764.302,25</u>	<u>1.783.334,25</u>
Depreciaciones		(256.429,80)	(214.262,60)
		<u>1.507.872,45</u>	<u>1.569.071,65</u>
OTROS ACTIVOS			
Inversiones	14	14.058,06	13.970,39
		<u>1.859.231,26</u>	<u>1.907.259,21</u>

PASIVO	NOTAS	2011	2010
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
12% I.V.A. en ventas	15	2.441,77	68,35
Provisión para cargas laborales	16	2.346,67	1.778,40
Préstamo del I.E.S.S.	17	18,82	18,77
Impuesto a la Renta	18	185,39	1.484,10
Impuestos retenidos	19	360,06	703,75
12% I.V.A. retenido	20	606,60	77,16
Acreedores varios	21	59,00	485,60
Proveedores	22	16.250,98	28.328,62
Préstamo de accionistas			10.000,00
Garantías de arriendo	23	2.510,00	2.760,00
Garantías de parqueaderos	24	1.622,00	1.290,00
Total de activo corriente		26.401,29	46.994,75
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Documentos por pagar	25	1.773.000,00	1.773.000,00
PATRIMONIO NETO			
Capital social	26	24.354,00	24.354,00
Reserva legal	27	9.715,15	9.715,15
Reserva facultativa	28	86.421,98	86.421,98
Pérdida Ejercicio anterior	29	(33.226,67)	(23.781,90)
Pérdida Ejercicio 2011		(27.434,49)	(9.444,77)
		59.829,97	87.264,46
Tatal pasivo y capital		1.859.231,26	1.907.259,21

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DEL 2011

	NOTAS	2011	2010
VENTAS			
Venta de mercaderías		193.722,41	209.436,07
Parqueadero		52.062,16	48.079,88
Arriendo de locales		135.058,10	126.251,21
Alicuotas		4.641,44	3.983,39
Otros ingresos		2.943,40	
Diferencia de inventarios			10.850,24
Dividendos percibidos		614,11	546,14
		<u>389.041,62</u>	<u>399.146,93</u>
COSTO DE VENTAS			
MERCADERIAS			
Inventario Inicial		223.317,39	213.674,11
+ Compras		161.687,94	173.177,77
- Inventario Final		<u>-233.654,87</u>	<u>-223.317,39</u>
		151.350,46	163.534,49
U.B. Total		237.691,16	235.612,44
COSTOS GENERALES			
Gastos de administración		46.388,97	47.014,08
Gastos de venta		116.146,49	97.663,80
Gastos Financieros	31	88.650,00	88.650,00
Diferencia de inventarios		62,86	8.368,01
Otros gastos		13.794,51	1.252,49
Gastos no deducibles		82,82	615,06
Pérdida en venta de Activo Fijo		<u>265.125,65</u>	<u>1.493,77</u>
		265.125,65	245.057,21
Pérdida del ejercicio		-27.434,49	-9.444,77

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011**

CAPITAL ACCIONES		
Saldo al inicio y al final del periodo		24.354,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva de legal		9.715,15
Saldo al inicio y final del periodo		
Reserva facultativa		86.421,98
Saldo al inicio del periodo		
Pérdida del ejercicio anterior	-33.226,67	
Pérdida del ejercicio 2011	-27.424,49	
		-60.661,16
		59.829,97

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	27.434,49
Depreciaciones	(42.167,20)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	(771,61)
Realizable	10.337,48
Pagos anticipados	(10.543,25)
Inversiones	87,67

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN (15.622,42)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Activo fijo	(19.032,00)
-------------	-------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Exigible a corto plazo	20.593,46
------------------------	-----------

CAJA DISPONIBLE AL FINAL (14.060,96)

EXPLICADO EN:

Caja y Bancos al final	26.982,88
Caja y Bancos al inicio	12.921,92
	<u>(14.060,96)</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

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 2011	SALDO A DIC. 31. 11	PORCENTAJE DEPRECIAC.
Muebles y enseres	5.024,77	1.200,21	6.224,98	10%
Equipo de oficina	2.779,96	329,18	3.109,14	10%
Equipo de computación	9.060,31	1.095,48	10.155,79	33%
Edificio	191.249,55	38.860,44	230.109,99	5%
Instalaciones	6.148,01	681,89	6.829,90	33%
	214.262,60	42.167,20	256.429,80	

3. CAJA.

Disponibilidad en caja y será depositado en una cuenta bancaria \$3.217,39.

4. CAJA CHICA.

Disponibilidad en:

Parqueadero	110,00
Ferretería	574,00
	<hr/> 684,00

5. BANCOS.

Produbanco, saldo disponible en la cuenta corriente \$ 23.081,49

6. CLIENTES.

Deudas pendientes de cobro de las siguientes secciones:

Ferretería	2.106,64
Arriendo de locales	1.550,07
Parqueadero	2.810,77
Alicuotas	201,04
	<u>6.668,52</u>

7. PRESTAMOS AL PERSONAL

Los siguientes préstamos:

Dora Ferán	243,03
Fabián Espinoza	181,07
José Augusto Chicayza	1.426,17
Ing. Sonia Calle Medina	1.307,79
Maximandro Perez	279,73
Cristian Chicaiza	390,00
	<u>3.827,79</u>

8. 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 \$233.654,87

9. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos retenidos por clientes \$ 56.603,20

10. ANTICIPO A CONTRATOS

Los siguientes anticipos realizados:

Angel Tenesaca	6.570,00
Hugo Rojas	32,44
Enrique Arévalo	60,00
TACOSA	399,48
fernando Vivar	150,00
Almacenes Hugo Moreira	106,54
Hector Gonzáles	46,00
	<u>7.364,46</u>

11. 12% I.V.A.

Saldo de esta cuenta \$ 2.170,13

12. 12% I.V.A. RETENIDO
Valor pendiente de pago \$ 28,90

13. ACTIVO FIJO.
Para una mejor información sobre el valor histórico, el valor actual y las compras realizadas en el año 2011, se presenta el siguiente cuadro:

	SALDO INICIAL	COMPRAS	SALDO A DIC. 31-11	DEPREC. ACUMUL.	VALOR ACTUAL
Muebles y enseres	10.201,24	2.532,85	12.734,09	6.224,98	6.509,11
Equipo de oficina	3.203,50	107,05	3.310,55	3.109,14	201,41
Equipo de computac.	9.829,80	2.442,99	12.272,79	10.155,79	2.117,00
Edificio	1.165.812,28		1.165.812,28	230.109,99	935.702,29
Instalaciones	6.548,60	1.695,99	8.244,59	6.829,90	1.414,69
Terrenos	561.927,95		561.927,95		561.927,95
	<u>1.757.523,37</u>	<u>6.778,88</u>	<u>1.764.302,25</u>	<u>256.429,80</u>	<u>1.507.872,45</u>

14. INVERSIONES.
Inversiones en las siguientes compañías:

Financiera Nacional	897,06
Topesa	<u>13.161,00</u>
	14.058,06

15. 12% I.V.A. EN VENTAS
Saldo de esta cuenta que debe cruzarse con el I.V.A. en compras \$ 2.441,77

16. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.
Provisiones realizadas para el pago en las fechas correspondientes:

Décimo Tercer Sueldo	298,27
Décimo Cuarto Sueldo	660,00
Vacaciones	646,07
Aportes al I.E.S.S.	<u>742,33</u>
	2.346,67

17. PRESTAMOS DEL I.E.S.S.
Descuentos al personal por préstamos quirografarios \$ 18,82

18. **IMPUESTO A LA RENTA**
Impuesto a la renta del año 2010 no contabilizado \$ 185.39

19. **IMPUESTOS RETENIDOS**
Pendiente de pago que se hará en el mes siguiente \$ 360,06

20. **12% I.V.A. RETENIDO**
Pendiente de pago que se hará en el mes siguiente \$ 606.60

21. **ACREEDORES VARIOS.**
Dividendos por pagar: \$ 59

22. **PROVEEDORES.**
Compra de mercaderías y servicios a los siguientes:

Carlos Florencio Reinoso	12,39
CODICRES Cia. Ltda.	3.581,24
Comercial Kywi S.A.	603,87
Comercial Zárate Baculima Cia. Ltda.	275,62
Constru Gypsum Cia. Ltda.	290,05
Distribuciones y Comercio Espinoza y Man	-0,01
FEIMCO	1.381,56
NOVACERO S.A.	467,86
Promesa	4.551,92
Tacosa	5.086,49
	<u>16.250,99</u>

23. **GARANTIAS DE ARRIENDO.**
Garantías ofrecidas por quienes arriendan los locales comerciales:

Jaime Uguña	320,00
Fernando Rodas	200,00
Graciela Peñafiel	380,00
Alyson Niveló	480,00
Novalens S.A.	270,00
Danny Calle Patiño	190,00
Alcides Peñafiel Palacios	270,00
Pedro Padilla	400,00
	<u>2.510,00</u>

24. GARANTIAS DE PARQUEADEROS.

Son garantías ofrecidas por varios clientes que ocupan permanentemente el parqueadero \$ 1.622,00

25. 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.

26. 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	24.333,56	608.339,00	99,92%
Janneth Ullaori Oramas	20,44	511,00	0,08%
	<u>24.354,00</u>	<u>608.850,00</u>	<u>100,00%</u>

27. RESERVA LEGAL

El 10% sobre utilidades de años anteriores \$ 9.715,15

28. RESERVA FACULTATIVA.

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

29. PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIOR.

Las pérdidas son las siguientes:

Año 2006	24.917,31
Año 2007	4.462,51
Año 2010	9.444,77
Año 2011	27.434,49
	<hr/>
	66.259,08
Amortización en el año 2008	-2.996,61
Amortización en el año 2009	-2.601,31
	<hr/>
	60.661,16

30. ESTADO DE RESULTADOS.

Las variaciones existentes están demostradas en el Estado de Resultados del año 2011

31. GASTOS FINANCIEROS

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

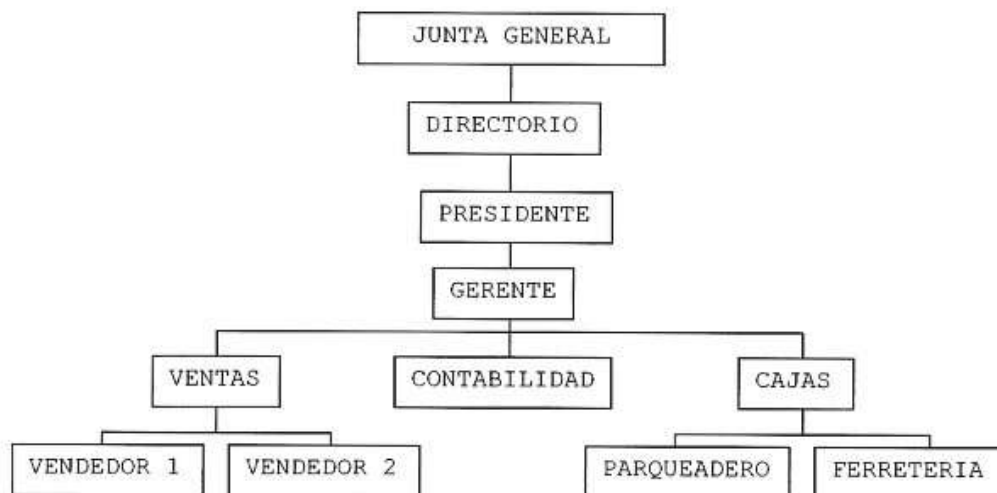
32. INTERVENCION TRIBUTARIA

Según información obtenida, la compañía no ha sido intervenida tributariamente, y podría serlo a partir del año 2008.

33. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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 2011 (fecha de cierre de los estados financieros) y la fecha de conclusión de la auditoría (marzo 9 del 2012) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados.

TENDENCIAS E INDICES

LIZARDO JARAMILLO CACIA

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	26.982,88	100,00%	12.921,92	100,00%	-52,1%
Caja	3.217,39	11,92%	7.219,08	55,87%	124,4%
Caja Chica	684,00	2,53%		0,00%	0,0%
Bancos	23.081,49	85,54%	5.702,84	44,13%	-75,3%
EXIGIBLE	10.496,31	100,00%	11.267,92	100,00%	7,4%
Cientes	6.668,52	63,53%	5.315,23	47,17%	-20,3%
Préstamos al personal	3.827,79	36,47%	5.952,69	52,83%	55,5%
REALIZABLE	233.654,87	100,00%	223.317,39	100,00%	-4,4%
Mercaderías	233.654,87	100,00%	223.317,39	100,00%	-4,4%
PAGOS ANTICIPADOS	66.166,69	100,00%	76.709,94	100,00%	15,9%
Impuesto anticipados	56.603,20	85,55%	69.654,32	90,80%	23,1%
Anticipo a contratos	7.364,46		6.724,50	8,77%	-8,7%
12% IVA	2.170,13	3,28%		0,00%	0,0%
12% IVA retenido	28,90	0,04%	331,12	0,43%	1045,7%
ACTIVO FIJO	1.764.302,25	100,00%	1.783.334,25	100,00%	1,1%
Muebles y enseres	12.734,09	0,72%	10.201,24	0,57%	-19,9%
Equipo de oficina	3.310,55	0,19%	3.203,50	0,18%	-3,2%
Equipo de Computación	12.272,79	0,70%	9.829,80	0,55%	-19,9%
Edificio	1.165.812,28	66,08%	1.165.812,28	65,37%	0,0%
Instalaciones	8.244,59	0,47%	6.548,60	0,37%	-20,6%
Vehículos		0,00%	25.810,88	1,45%	0,0%
Terrenos	561.927,95	31,85%	561.927,95	31,51%	0,0%
DEPRECIACIONES	-256.429,80	100,00%	-214.262,60	100,00%	-16,4%
	-256.429,80	100,00%	-214.262,60	100,00%	-16,4%
OTROS ACTIVOS	14.058,06	100,00%	13.970,39	100,00%	-0,6%
Inversiones	14.058,06	100,00%	13.970,39	100,00%	-0,6%
	1.859.231,26		1.907.259,21		

TENDENCIAS E INDICES

LIZARDO JARAMILLO CACIA

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	26.982,88	100,00%	12.921,92	100,00%	-52,1%
Caja	3.217,39	11,92%	7.219,08	55,87%	124,4%
Caja Chica	684,00	2,53%		0,00%	0,0%
Bancos	23.081,49	85,54%	5.702,84	44,13%	-75,3%
EXIGIBLE	10.496,31	100,00%	11.267,92	100,00%	7,4%
Cientes	6.668,52	63,53%	5.315,23	47,17%	-20,3%
Préstamos al personal	3.827,79	36,47%	5.952,69	52,83%	55,5%
REALIZABLE	233.654,87	100,00%	223.317,39	100,00%	-4,4%
Mercaderías	233.654,87	100,00%	223.317,39	100,00%	-4,4%
PAGOS ANTICIPADOS	66.166,69	100,00%	76.709,94	100,00%	15,9%
Impuesto anticipados	56.603,20	85,55%	69.654,32	90,80%	23,1%
Anticipo a contratos	7.364,46		6.724,50	8,77%	-8,7%
12% IVA	2.170,13	3,28%		0,00%	0,0%
12% IVA retenido	28,90	0,04%	331,12	0,43%	1045,7%
ACTIVO FIJO	1.764.302,25	100,00%	1.783.334,25	100,00%	1,1%
Muebles y enseres	12.734,09	0,72%	10.201,24	0,57%	-19,9%
Equipo de oficina	3.310,55	0,19%	3.203,50	0,18%	-3,2%
Equipo de Computación	12.272,79	0,70%	9.829,80	0,55%	-19,9%
Edificio	1.165.812,28	66,08%	1.165.812,28	65,37%	0,0%
Instalaciones	8.244,59	0,47%	6.548,60	0,37%	-20,6%
Vehículos		0,00%	25.810,88	1,45%	0,0%
Terrenos	561.927,95	31,85%	561.927,95	31,51%	0,0%
DEPRECIACIONES	-256.429,80	100,00%	-214.262,60	100,00%	-16,4%
	-256.429,80	100,00%	-214.262,60	100,00%	-16,4%
OTROS ACTIVOS	14.058,06	100,00%	13.970,39	100,00%	-0,6%
Inversiones	14.058,06	100,00%	13.970,39	100,00%	-0,6%
	1.859.231,26		1.907.259,21		

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

**Señores socios de
LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A.
Cuenca, junio 25 de 2012**

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y, con fecha junio 25 de 2012, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas 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, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicadas a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas en el numeral siguiente.
3. Los resultados de las pruebas mencionadas en el numeral anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2011 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer numeral, con relación al

cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales y vigentes:

- mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la ley y sus reglamentos;
 - conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
 - pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Impuestos a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
 - aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto a los Consumos Especiales y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
 - presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la Compañía de conformidad con disposiciones legales.
4. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, a si como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de la administración; tales criterios podría eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionados en el primer numeral.
5. Nuestra auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos 1 al 13 preparados por la Administración de la Compañía LIZARDO JARAMILLO COMPAÑIA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A. que surge de los registros contables y demás documentación que nos fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del servicio de Rentas Internas NAC-DGER2006-0214 publicado en el Registro Oficial 251 del 17 de abril del 2006, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestra auditoría de los

estados financieros básicos, y en nuestra opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

6. Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Socios y Administración de la Compañía LIZARDO JARAMILLO COMPAÑÍA ANONIMA COMERCIAL Y AGRICOLA C A C I A. y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente.



Alfonso Zúñiga Avila.
Registro de la Superintendencia de Compañías: 085.
RUC 0100440155001