

“ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA”

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO
Chimborazo 2106 y Fca. Marcos
Piso 2º, Ofic. 202 Telfax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

1. He auditado el Estado Financiero adjunto de **ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA** al 31 de Diciembre del 2013 y el correspondiente Estado de Resultado, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi Auditoría.
2. Mi Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi Auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Financiera de **ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA** al 31 de Diciembre del 2013, el Resultados de sus Operaciones, los cambios en su Patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Abril 25 del 2013.



C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
Reg. No. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354

ECUABOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS	NOTAS	DOLARES 2013
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	2	232.887,45
Activos Financieros	3	1.354.416,50
Inventarios	4	2.098.655,04
Otros Activos	5	310.130,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.996.089,28
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Propiedad Planta y Equipos	6	349.066,51
Otros Activos no Corrientes	7	5.276,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		354.342,51
TOTAL ACTIVO		4.350.431,79
PASIVO Y PATRIMONIO		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	8	1.701.674,39
Otras Obligaciones Corrientes	9	167.083,46
Cuentas x Pagar Diversas	10	514.606,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.383.364,59
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Provisiones x Beneficios a Empleados	11	186.378,26
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		186.378,26
TOTAL PASIVO		2.569.742,85
PATRIMONIO		
Capital Suscrito Pagado	12	20.000,00
Reserva Legal	13	10.000,00
Otras Reservas		10.098,23
Ganancias Acumuladas		1.360.363,87
Ganancias Netas del Periodo		380.226,84
TOTAL PATRIMONIO		1.780.688,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.350.431,79

Ver Nota a los Estados Financieros

ECUABOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>DOLARES</u>
	<u>2013</u>
<u>INGRESOS</u>	
Ventas de Bienes con Tarifa 12%	6.099.770,84
Ventas locales con Tarifa 0	4.594,80
Intereses	3.198,61
Utilidad en Ventas de Propiedades Plantas y Equipos	47.200,00
Otras Rentas	54.079,64
Suman	<u>6.208.843,89</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
COSTOS DE VENTAS	3.959.384,18
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	1.633.707,59
INTERESES BANCARIOS LOCAL	10.280,27
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	<u>5.603.372,04</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>605.471,85</u>
Participacion de Trabajadores 15%	- 90.820,78
Impuesto a la Renta a Pagar	- 134.424,23
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>380.226,84</u>
Ver Nota a los Estados Financieros	

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL Y OTRAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS Nota del Ejercicio	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC. DEL 2012	20.000,00	20.098,23	1.079.728,83	312.487,04	1.432.312,10
MOVIMIENTO DEL AÑO					
TRANSFERENCIAS A GANANCIAS ACUMULADAS			312.487,04	312.487,04	-
APROPIACION DE GANANCIAS ACUMULADAS			31.850,00	-	31.850,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO				605.471,86	605.471,86
PAGO PARTICIP. TRABAJADORES E IMPTOS.				225.245,01	225.245,01
SALDO AL 31 DE DIC. DEL 2013	20.000,00	20.098,23	1.380.363,87	380.226,84	1.780.688,94

Ver Nota a los Estados Financieros

ECUABOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>DOLARES</u> <u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>685.471,85</u>
Ajuste para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:	
<u>ACTIVO</u>	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipos	72.098,73
Activos Financieros-Disminución	111.319,36
Inventarios-Aumento	- 434.689,52
Otros Activos-Aumento	304.373,88
Ajuste a Depreciación y retiro de Propiedades	- 103.012,38
TOTAL ACTIVOS	<u>- 49.909,93</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	
Cuentas y Débitos. Por Pagar-Disminución	- 525.727,58
Otras Obligaciones Corrientes-Aumento	16.591,10
Cuentas por Pagar Diversas-Disminución	- 177.247,07
Apropiación Gerencias Acumuladas	- 31.850,00
Ajuste Conciliación Tributaria, participación trabajadores e Implos.	- 225.245,01
Provision para Beneficios a Empleados-Aumento	77.213,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>- 865.265,45</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>- 318.783,53</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Compra de Propiedades	- 82.870,28
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVOS DE INVERSIÓN	<u>- 393.573,81</u>
Caja y Efectivo de Caja al Inicio del Período	<u>626.461,26</u>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	<u>232.887,45</u>
<i>Ver Nota a los Estados Financieros</i>	

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

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

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA es una Compañía Constituida en el Ecuador desde el 14 de Abril del 2000, cuyas actividades consisten en la importación y comercialización de Pinturas, Barnices y Lacas en el mercado local, a continuación se resume sus principales políticas de Contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La Compañía lleva su Contabilidad de acuerdo con la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

En el presente año no han sido necesarios asientos de memorándum y para adjuntar a los Estados Financieros.

Los mismos que están presentados con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Base de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las Políticas Contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y Autorizadas por las Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas Políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Para el propósito del Estado de Flujo de Caja la Compañía incluyo en esta cuenta los saldos de Caja y Bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

Valuación de Inventarios.- Los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 están valuados de la manera siguiente:

Los Inventarios de mercaderías disponibles están valorados al Costo Promedio.

Ingresos y costos por ventas.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

Valuación de Propiedades.- Se encuentran registrados al costo de adquisición ajustado. El costo de las Propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados como sigue, 20 años para instalaciones, 10 años para Equipos, Muebles y Enseres; 5 años para Vehículos y 3 años para Equipos de Computación.

15% Participación de Trabajadores.- De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicio de Rentas Internas para el cálculo del porcentaje a distribuirse entre los trabajadores para el año 2013 Este será calculado de la utilidad neta del ejercicio correspondiente al año 2013.

Impuesto a la Renta.- Las Autoridades Fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a Sociedades Constituidas en el Ecuador, Contribuyente Tipo 1, el 22% de la utilidad gravable del ejercicio económico.

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

Los saldos de las diferentes cuentas de Activo y Pasivo de los Estado de Situación Financiera de la Compañía ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA al 31 de Diciembre del 2013 están conformados como de detallan a continuación:

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	DOLARES
	2013
Disponible en Caja y Bancos	32.887,45
Inversiones Disponibles hasta en vencimiento	200.000,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	232.887,45

NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

	DOLARES
	2013
Clas. X Cobrar Clientes no relacionado	1.340.586,69
Otras Clas. y Dctos. Por Cobrar relacionados locales	49.091,09
Otras Clas. y Dctos. Por Cobrar no relacionados locales	7.347,46
Provision de Clas. Incobrables	- 42.608,74
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.354.416,50

NOTA 4.- INVENTARIOS

	DOLARES
	2013
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	1.501.597,61
Importaciones en Tránsito	597.057,43
TOTAL DE INVENTARIOS	2.098.655,04

Los Inventarios al 31 del Diciembre del 2013 corresponden a Productos Terminados, que existen físicamente, al costo, al 31 de Diciembre del 2013 y las Importaciones en Tránsito son valores que se pagan periódicamente hasta que lleguen la correspondiente importación a la Bodega de la Compañía y se procede a liquidar la misma.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	DOLARES
	2013
Otros Activos Corrientes	310.130,29
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	310.130,29

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	Saldo al 31/12/2012	Adquisiciones	Ajustes o Retiros	Saldo al 31/12/2013
NO DEPRECIABLE				
Terreno	6.500,00			6.500,00
DEPRECIABLES				
Muebles y Enseres	28.848,38	-	-	28.848,38
Maquinarias y Equipos e Instalac.	311.863,75	-	-	311.863,75
Equipo de Computacion	21.684,86	1.450,58	-	23.144,44
Vehiculo, Equipo de Transporte	228.794,04	81.410,70	-	310.204,74
SUMAN	597.691,03	82.870,28	-	680.561,31
(-) Depreciación Acumulada	362.408,45	72.098,73	103.012,38	331.494,80
TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.	236.282,58	10.771,55	- 103.012,38	349.096,51

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	DOLARES
	2013
Otros Activos No Corrientes	5.276,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	5.276,00

**NOTA 8.- CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR
PROVEEDORES-CORRIENTES**

	DOLARES
	2013
Relacionados Locales	8.464,57
No Relacionados Locales	102.279,38
No Relacion del Exterior	1.365.167,85
Con Instituciones Financieras-Locales	107.515,83
Relacionados Locales	89.412,88
No Relacionados Locales	28.833,88
TOTAL CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES-CORRIENTES	1.701.674,39

Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2013 es de US\$ 10.000

Otras Reservas al 31 de Diciembre del 2013 es de US\$ 10.090,23

De acuerdo con la Legislación Vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su Ganancia Líquida a Reserva Legal hasta completar el 50% del Capital Social suscrito y pagado, esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de Liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdida o para aumentar el Capital.