

# **“ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA”**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

### **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

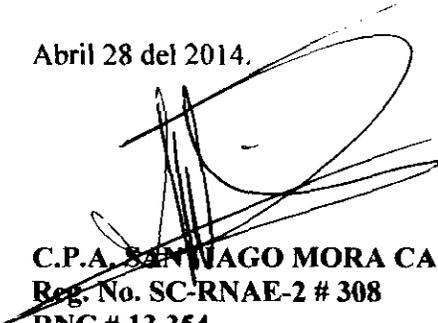
C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS  
AUDITOR EXTERNO  
Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2°, Ofic. 202 Teléfax: 2400997  
E-Mail: [smoracabezas@hotmail.com](mailto:smoracabezas@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

### 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 2014 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 2014, 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 la NIIF aceptada en el Ecuador.

Abril 28 del 2014.



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

# ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DOLARES</u> <u>2014</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE:</u></b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo:	2	162,056.28
Activos Financieros	3	1,668,926.51
Inventarios	4	2,571,572.85
Otros Activos Corrientes	5	1,683.20
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4,404,238.84</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>		
Propiedad Planta y Equipos	6	326,831.71
Otros Activos No Corrientes	7	5,276.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>332,107.71</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4,736,346.55</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
Ctas. y Dctos. X Pagar Prov. Corrien.	8	1,695,207.73
Otras Obligaciones Corrientes	9	333,805.85
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,029,013.58</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
Cuentas por Pagar Diversas	10	322,848.25
Provision para Beneficio Empleados	11	227,567.61
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>550,415.86</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,579,429.44</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social Suscrito y Pagado	12	20,000.00
Reserva Legal	13	10,000.00
Otras Reservas	13	10,098.23
Ganancias Acumuladas		1,714,785.71
Ganancia Neta del Periodo		395,828.17
Resultados Acumulados del NIIF 1era. Vez		6,205.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,156,917.11</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,736,346.55</b>

*Ver Nota a los Estados Financieros*

# ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

## ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>DOLARES</u>
	<u>2014</u>
<b><u>INGRESOS</u></b>	
Ventas con Tarifa 12%	5,700,623.59
Ventas con Tarifa cero (0%)	17,893.42
Rendimientos Financieros	2,992.07
Utilidad en Venta de Pro. Planta y Equipos	20,585.35
Otros Ingresos	96,509.32
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b><u>5,838,603.75</u></b>
<b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>	
COSTO DE VENTAS	3,610,485.00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	1,598,205.34
<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>5,208,690.34</u></b>
Utilidad del Ejercicio	629,913.41
(-) Participacion Trabajadores 15%	- 94,487.01
(-) Impuesto a la Renta Causados	- 139,598.23
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>395,828.17</u></b>
<b><i>Ver Nota a los Estados Financieros</i></b>	

**ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL Y OTRAS	RESUL. ACUM. NIIF 1era. Vez	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC. DEL 2013	20,000.00	20,098.23	-	1,360,363.87	380,226.84	1,780,688.94
<b>MOVIMIENTO DEL AÑO</b>						
TRANSFERENCIA DE GANANCIA ACUMULADA				380,226.84	380,226.84	-
APROPIACION GANANCIA ACUMULADA				-	-	25,805.00
RESULTADO DEL NIIF 1era. VEZ			6,205.00			6,205.00
PROVISION PAGO I/R Y 15% TRABAJADORES					234,085.24	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO					629,913.41	629,913.41
<b>SALDO AL 31 DE DIC. DEL 2014</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,098.23</b>	<b>6,205.00</b>	<b>1,714,785.71</b>	<b>395,828.17</b>	<b>2,156,917.11</b>

*Ver Nota a los Estados Financieros*

# ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

## ESTADO FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>DOLARES</u> <u>2014</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO</b>	
<b><u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>629,913.41</u></b>
Ajuste para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:	
<b><u>ACTIVOS</u></b>	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	79,868.12
Activos Financieros-Incremento	- 314,510.01
Inventarios-Incrementos	- 472,917.81
Otros Activos. Disminución	308,447.09
Ajuste a Depreciación y Retiro de Propiedades	- 1,636.31
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>- <u>400,748.92</u></b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>	
Cuentas y Dctos. Por Pagar-Disminución	- 6,466.66
Otras Obligaciones Corrientes-Incremento	166,722.39
Ctas. X Pagar Diversas	- 191,758.49
Provisiones x Beneficios a Empleados-Incremento	41,189.35
Apropiación Ganancias Acumuladas	- 25,805.00
Provision Pago I/R y Benef. 15% Trabajadores	- 234,085.24
Resultado Ganancia Aplicación NIIF 1era vez	6,205.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>- <u>243,998.65</u></b>
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- <u>14,834.16</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
Compra de Propiedades	- 55,997.01
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>- <u>70,831.17</u></b>
Caja y Efectivo de Caja al Inicio del Periodo	232,887.45
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	<b><u>162,056.28</u></b>

*Ver Nota a los Estados Financieros*

**ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

**ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA** es una Compañía Constituida en el Ecuador desde el 14 de Abril de 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, 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.

**Caja y Equivalentes de Caja.-** 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 2014 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 2014 Este será calculado de la utilidad neta del ejercicio correspondiente al año 2014.

**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 Situacion Financiera de la Compañía ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA al 31 de Diciembre del 2014 se detallan a continuación:

Moneda.- Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Ejercicio Económico.- Año 2014

### NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Disponible en Caja y Bancos	162,056.28
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>162,056.28</b>

### NOTA 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

#### Cuentas x Cobrar Clientes y otros

Ctas. y Dctos. X Cobrar	1,578,176.24
Otras Ctas. X Dctos. Cobrar	90,740.55
Activos por Impuestos Corrientes	9.72
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1,668,926.51</b>

### NOTA 4.- INVENTARIOS

Inventario de Productos Terminado:	1,566,091.29
Mercaderías en Transito	1,005,481.56
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>2,571,572.85</b>

### NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros Activos Corrientes	1,683.20
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,683.20</b>

### NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

	Saldo al 31/12/2013	Adquisiciones	Ajustes o Retiros	Saldos al 31/12/2014
<b>NO DEPRECIABLE</b>				
Terreno	6,500.00	-	-	6,500.00
<b>DEPRECIABLES</b>				
Muebles y Enseres	28,848.38	3,069.90	-	31,918.28
Maquinarias, Equipos e Instalac.	311,863.75	741.89	-	312,605.64
Equipo de Computacion	23,144.44	8,904.00	-	32,048.44
Vehiculo, Eq. De Transporte	310,204.74	41,423.11	-	351,627.85
Otras Propiedades	-	1,858.11	-	1,858.11
<b>SUMAN</b>	<b>680,561.31</b>	<b>55,997.01</b>	-	<b>736,558.32</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	331,494.80	79,868.12	-1,636.31	409,726.61
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQ.</b>	<b>349,066.51</b>	<b>23,871.11</b>	<b>1,636.31</b>	<b>326,831.71</b>

	<u>Año 2014</u>
<b>NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Otros Activos No Corrientes	5,276.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>5,276.00</u>
 <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	
 <b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
 <b>NOTA 8.- CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES-CORRIENTES</b>	
No relacionados-Locales	158,932.98
Obligaciones con Instituciones Financieras	267,668.23
No Relacionados del Exterior	1,268,606.52
<b>TOTAL CTAS. Y DCTOS. POR PAGAR PROVEEDORES-CORRIENTES</b>	<u>1,695,207.73</u>
 <b>* Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	
Banco Produbanco	234,000.00
Banco de Guayaquil	33,668.23
	<u>267,668.23</u>
 <b>NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
Con la Administración Tributaria	72,404.81
Participación Trabajadores 15%	94,487.01
Obligaciones con el IESS	11,948.43
Otros Beneficios a Empleados	63,018.21
Cuentas por Pagar Diversas	91,947.39
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<u>333,805.85</u>
 <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
<b>NOTA 10.- CTAS. Y DCTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	
Relacionados Locales	322,848.25
<b>TOTAL DE CTAS. Y DCTOS. PO PAGAR NO CORRIENTES</b>	<u>322,848.25</u>
 <b>NOTA 11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	
Provisión para Jubilación Patronal	178,281.13
Provisión para Desahucio	49,286.48
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<u>227,567.61</u>
 <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u>550,415.86</u>
 <b>NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL</b>	
Capital Suscrito y Pagado	20,000.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<u>20,000.00</u>