

«THE NEW YORK PUBLIC LIBRARY»

ASTOR LENOX TILDEN FOUNDATION

CASA DE LAS VIRTUDES S.A. - C.V.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2013

PAG.	CONTENIDO
1-2	INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
3	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
4	ESTADO DE RESULTADOS
5	ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
6	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
7-10	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V.", al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atestamos,

Cayuyá, 15 de julio del 2014

Fran, Carlos Crespo Vento
Auditor Externo
SC: RMAE #124
C.P.A. B.N. #10734

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.V."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)
Al 31 de Diciembre del 2013
En US dólares

ACTIVOS	
Corrientes	
Caja y Bancos	177,387.00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	83,481.00
Inventarios (Nota #5)	1,005,862.00
Cuentas Caudales (Nota #6)	168,039.00
Total Activos Corrientes	1,334,769.00
FIJOS (Nota #7)	
Territorios	100,000.00
Equipos	279,804.00
Muebles y enseres	11,341.00
Total Activos Fijos	391,145.00
(-) Depreciación Acumulada	(47,880.00)
Total Activos Fijos	343,265.00
Total Activos	1,678,034.00
PASIVOS	
Corto Plazo	
Cuentas por Pagar	18,569.00
Largo Plazo	
Préstamos Acumulados (Nota #8)	812,202.00
Total Pasivos	828,381.00
PATRIMONIO	
Capital Social	800,000.00
Reserva Legal (Nota #9)	14,627.00
Utilidad (Pérdida) Acumulada	847,076.00
Total Pasivos y Patrimonio	1,678,034.00

Los datos anteriores fueron auditados por los Estados Financieros

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.O.V"
ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS
Hasta el 31 de Diciembre del 2013
En US dólares

Ventas					
Costo de Ventas					
Compras	1,070,000.00				
Transportes (local)	1,316,404.00				
Mercaderías disponibles para la venta	2,386,404.00				
(-) Inventario final	1,004,042.00				
Unidad Bruta	1,382,362.00				
Costos					
De Ventas	<204,372.00>				
De Administración	<46,307.00>				
De Financiamiento	<1,195.00>				
Impuestos	<9,405.00>				
	<261,279.00>				
Unidad (Pérdida) antes de reparto e impuesto Renta	<2,382,362.00>				
(-) 1.8% UML Tributación (Pérdida #2)	0.00				
(Unidad antes impuesto Renta)	0.00				
Unidad (Pérdida) del Ejercicio	<2,382,362.00>				

Los valores adjuntados forman parte integral de los Estados Financieros

CASA DE LOS VISTUOS S.A. "C.O.V"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Año terminado al 31 de Diciembre del 2013
 En US dólares

Capital Social	Estado al Comienzo y Fin del año
	14.827,00
Reserva Legal	Estado al Comienzo y Fin del año
	247.079,00
	247.079,00
	247.079,00
Patrimonio de los Accionistas	Estado al Comienzo y Fin del año
	261.706,00
	261.706,00
	261.706,00

GABA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.V."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2013
En US dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS		Unidad (Pérdida) Netas
OTRAS ADICIONES (ORIGENES DE EFECTIVO)		
Distribución Inicial		1,000.00
Incremento Reproductor		12,113.00
Distribución Final por cobrar		202,402.00
		<u>215,515.00</u>
SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)		
Eliminación Cuentas por pagar		4,483.00
Incremento Otros deudores		4,158,341.00
Distribución Orígenes por pagar		4,178,181.00
		<u>8,769,525.00</u>
FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES		8,554,010.00
AUMENTO (Disminución) META CUENTAS EFECTIVO		2,200.00
Meta Efectivo al inicio del año		101,367.00
Efectivo al final del año		<u>103,567.00</u>

Identificación de la compañía.

CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.B.V.", es una compañía constituida en Agosto 10 del 2000 en Guayaquil - Ecuador con el nombre de BARDANTE S.A. Superintendencia de Compañías, cambio su razón social por la de CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.B.V." siendo su actividad principal entre las diversas compañías en su objeto social: la importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización de todo tipo de vestidos que le permitan cumplir con su objeto social.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables de acuerdo con Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los estados financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se registran por las ventas de sus mercancías, los egresos se ocasionan por gastos en prestar servicios a sus clientes y, por otros fines. Los ingresos reconocidos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se reconocen cuando se realizan o cuando se perciben.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía, están contabilizados por mercancías listas para la venta al público, las que están valoradas al costo promedio. Dicho costo no excede el valor de reposición ni el de realización.

EDIFICIOS, MUEBLES Y ENSERIOS

Forman parte del activo de adquisición, dichos costos se depreciarán de acuerdo al método de línea recta, en función de las años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales:

EDIFICIOS	MUEBLES Y ENSERIOS
3%	10%

La depreciación acumulada se le mantendrá en sus respectivas cuentas hasta el cierre de los activos y cualquier pérdida o ganancia se registrará en los resultados del ejercicio.

IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE

La compañía es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente, realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el ejercicio del 2013, dentro de los plazos establecidos por la Ley.

NOTA #1. PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la legislación laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 13% de las Utilidades Ejercidas Anuales, computadas antes de deducir las deducciones de esta participación.

NOTA #2. IMPUESTO A LA RENTA

La compañía cumple para cumplir con sus obligaciones fiscales las normas contables de acuerdo los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2013 equivale al 22% sobre las utilidades a distribuir.

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución en septiembre del 2000, cuando sus registros contables se depositaron en las Autoridades Fiscales.

NOTA #3. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de diciembre 31 del 2013, el saldo ascendió a los \$9,481,00 T/S dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de ventas a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

CUENTAS POR PAGAR Al 31 de diciembre del 2013 En US dólares

Clientes	Monto
1.- Summa Veladores	10,473.00
2.- Tarent	6,674.00
3.- Pisco Arma	6,915.00
4.- Angel Figueroa	3,363.00
5.- Lima Lima	4,071.00
6.- Sergio Lopez	3,821.00
7.- Haza Alvaro	4,348.00
8.- David Pichu	1,074.00
9.- Mochali	8,206.00
10.- Alondra Rivera	4,873.00
11.- Grupo Claret	38,339.00
TOTAL	89,481.00

NOTA #5- INVENTARIOS

Los inventarios propiedad de la compañía por 1,065,642.00 US dólares, consisten principalmente en algodón, algodón lavado, algodón virgen, algodón jersey, polyester, algodón, hilo, otros tejidos. Se encuentran al cierre del ejercicio del 2013, en como sigue:

INVENTARIOS

A diciembre 31 del 2013
En US dólares

Rubros	Monto
1 - Algodón	216,280.00
2 - Algodón lavado	137,195.00
3 - Algodón virgen	169,857.00
4 - Algodón jersey	80,049.00
5 - Polyester	158,586.00
6 - Sábana lisa y estampada	52,811.00
7 - Hilo	50,444.00
8 - Otros tejidos	127,824.00
Total	1,065,642.00

NOTA #6- OTROS DEUDORES

Existen valores pendientes de recuperación por anticipos a proveedores, Cédulas Tributarias y Seguros pagados por anticipado. Su monto por 158,059.00 US dólares, quedo garantizado como sigue:

OTROS DEUDORES

A diciembre 31 del 2013
En US dólares

Deudores	Monto
1 - Seguros Pagados por anticipado	1,944.00
2 - Anticipos Proveedores	95,367.00
3 - Crédito Tributario	56,728.00
TOTAL	158,059.00

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad, según se han las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer información los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiera sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

EVENTOS SUBSECUENTES

Según la legislación vigente, la compañía debe aplicar por lo menos el 10% de la utilidad neto del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Sucrio. La reserva legal no puede disminuir en efectivo, pero puede capitalizarse e utilizarse a la discreción de la gerencia. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2013, la Compañía no efectúa dicha provisión.

NOTA #9: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe aplicar por lo menos el 10% de la utilidad neto del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Sucrio. La reserva legal no puede disminuir en efectivo, pero puede capitalizarse e utilizarse a la discreción de la gerencia. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2013, la Compañía no efectúa dicha provisión.

NOTA #8: PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Activos	Dic. 31/2012 (Revaluaciones)	Dic. 31/2013	Saldo a Aumento	Saldo a
1.- Terrenos	100,000.00	100,000.00	~	100,000.00
2.- Edificios	219,804.00	219,804.00	~	219,804.00
3.- Mobiliario y Enseres	11,241.00	11,241.00	~	11,241.00
(-) Depreciación Acumulada	337,045.00	337,045.00	~	337,045.00
Totales	245,270.00	245,270.00	~	245,270.00
	<12.115.00>	<12.115.00>	~	<12.115.00>
	233,155.00	233,155.00	~	233,155.00

ACTIVOS FIJOS
A diciembre 31 del 2013
En US dólares

Las variaciones de los Activos Fijos registrados al costo, durante el Ejercicio Financiero del 2013, se muestran a continuación:

NOTA #7: EDIFICIO, MOBILIARIO Y ENSERES