

# **CASA DE LOS VESTIDOS S.A. “C.D.V.”**

## **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

### **EJERCICIO FINANCIERO DEL 2014**

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

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A los Accionistas de CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V.", que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

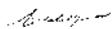
## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

### 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 2014 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).

Atentamente,

Guayaquil, 20 de mayo del 2015

  
Econ. Carlos Crespo Vimos  
Auditor Externo  
SC-RNAE #124  
C.P.A. R.N. #10784

**CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**  
**En US dólares**

**ACTIVOS**

**Corrientes**

Caja y Bancos	254,246.00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	69,039.00
Inventarios (Nota #5)	955,976.00
Otros Deudores (Nota #6)	61,496.00
<b>Total Activos Corrientes</b>	<u>1,340,757.00</u>

**Fijos (Nota #7)**

Terrenos	100,000.00
Edificios	219,804.00
Muebles y enseres	11,241.00
	<u>331,045.00</u>
(-) Deprec. Acumulada	<108,149.00>
<b>Total Activos Fijos</b>	<u>222,896.00</u>
<b>Total Activos</b>	<u><u>1,563,653.00</u></u>

**PASIVOS**

**Corto Plazo**

Cuentas por Pagar	<u>17,321.00</u>
-------------------	------------------

**Largo Plazo**

Préstamos Accionistas (Nota #8)	<u>793,559.00</u>
<b>Total Pasivos</b>	<u>810,880.00</u>

**PATRIMONIO**

Capital Social	500,000.00
Reserva Legal (Nota #9)	14,627.00
Util. Ejercicios Anteriores	244,716.00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	<6,570.00>
	<u>752,773.00</u>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<u><u>1,563,653.00</u></u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"**  
**ESTADO DE RESULTADOS (Nota #1)**  
**Hasta el 31 de Diciembre del 2014**  
**En US dólares**

<b>Ventas</b>		1,561,576.00
<b>Costo de Ventas</b>		
Inventarios Inicial	982,296.00	
Compras	1,248,112.00	
Mercadería disponible para la venta	<u>2,230,408.00</u>	
(-) Inventario Final	<u>&lt;955,976,00&gt;</u>	1,274,432.00
<b>Utilidad Bruta</b>		287,144.00
<b>Gastos</b>		
De Ventas		143,521.00
De Administración		140,621.00
Impuestos		<u>9,572.00</u>
<b>Total Gastos</b>		<u>293,714.00</u>
<b>Utilidad (Pérdida) antes de reparto e Impuesto Renta</b>		<6.570,00>
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)		<u>0.00</u>
Utilidad antes Impuesto Renta		<u>&lt;6.570,00&gt;</u>
(-) 22% Impuesto Renta (Nota #3)		<u>0.00</u>
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>		<u>&lt;6.570,00&gt;</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014**  
**En US dólares**

<b>Capital Social</b>	
Saldo al Comienzo y Fin del año	<u>500,000.00</u>
<b>Reserva Legal</b>	
Saldo al Comienzo y fin del año	<u>14,627.00</u>
<b>Utilidad Acumulada</b>	
Saldo a Enero 1° del 2014	244,716.00
Pérdida Presente Ejercicio	<u>&lt;6,570.00&gt;</u>
	<u>238,146.00</u>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>	
Saldo a Enero 1° del 2014	759,343.00
Pérdida Presente Ejercicio	<u>&lt;6,570.00&gt;</u>
Saldo a Diciembre 31 del 2014	<u>752,773.00</u>

**CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V"**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014**  
**En US dólares**

**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Utilidad (Pérdida) Neta <6,570.00>

**OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)**

Disminución otros deudores	96,563.00
Disminución inventarios	49,666.00
Incremento depreciaciones	10,259.00
Incremento cuentas por pagar	1,352.00
Disminución cuentas por cobrar	20,442.00
	<u>171,712.00</u>

**SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)**

Disminución Obligaciones por pagar <18,833.00>

**FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES**

152,879.00

**AUMENTO (disminución) NETA CUENTAS EFECTIVO**

152,879.00

Más Efectivo al Inicio del año

101,367.00

Efectivo al final del año

254,246.00

**CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014**

**Identificación de la compañía.**

**CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."**, es una compañía constituida en Agosto 10 del 2000 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de **BARDANE S.A.**; posteriormente en septiembre 9 del 2000, mediante resolución n° 00-G-IJ-0004854 de la Superintendencia de Compañías, cambia su razón social por la de **CASA DE LOS VESTIDOS S.A. "C.D.V."** siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización de todo tipo de tejidos 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 2014, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus mercancías, los egresos se ocasionan por gastos en prestar servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

**VALUACIÓN DE INVENTARIOS**

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

**EDIFICIOS, MUEBLES Y ENSERES**

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

EDIFICIOS	5%
MUEBLES Y ENSERES	10%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra 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 2014, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

#### **NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES**

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

#### **NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA**

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2014 equivale al 22% sobre las utilidades a distribuirse.

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución en septiembre del 2000; estando sus registros contables a disposición de las Autoridades Fiscales.

#### **NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre de diciembre 31 del 2014; su saldo ascendió a los 69.039.00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de ventas a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

**CUENTAS POR COBRAR**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**  
**En US dólares**

<b>Cientes</b>	<b>Monto</b>
1.- Unigranca	2.686,00
2.- Textinort	10.040,00
3.- Sergio Loaiza	2.041,00
4.- Rocio Armas	6.902,00
5.- Casa Brito	1.708,00
6.- Martha Cedeño	2.587,00
7.- Luis Defaz	2.317,00
8.- Carla Erazo	3.046,00
9.- Ángel Figueroa	4.721,00
10.- Otros deudores	<u>32.991,00</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>69.039,00</u></u>

La compañía no mantiene una reserva para cuentas incobrables a Dic. 31/2014.

#### **NOTA #5: INVENTARIOS**

Los inventarios propiedad de la compañía por 955.976,00 US dólares, consisten principalmente en: algodón, algodón sintético, sintético windsor, sintético premier, polyester, sábanas, hilos, otros tejidos. Su estructura al cierre del ejercicio del 2014, es como sigue:

**INVENTARIOS**  
**A diciembre 31 del 2014**  
**En US dólares**

<b>Rubros</b>	<b>Monto</b>
1.- Algodón	268.081,00
2.- Algodón sintético	146.466,00
3.- Sintético Windsor	217.832,00
4.- Sintético premier	74.417,00
5.- Polyester	114.193,00
6.- Sábanas lisas y estampadas	22.482,00
7.- Hilos	30.591,00
8.- Otros tejidos	81.914,00
<b>Total</b>	<u>955.976,00</u>

#### **NOTA #6: OTROS DEUDORES**

Registra valores pendientes de recuperación por anticipos a proveedores, Crédito Tributario; y, Seguros pagados por anticipado. Su monto por 61.496,00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

**OTROS DEUDORES**  
**A Diciembre 31 del 2014**  
**En US Dólares**

<b>Deudores</b>	<b>Monto</b>
1.- Seguros Pagados por anticipado	2.705,00
2.- Anticipos Proveedores	260,00
3.- Crédito Tributario	58.531,00
<b>TOTAL</b>	<u>61.496,00</u>

## NOTA #7: EDIFICIO, MUEBLES Y ENSERES

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2014; se muestra a continuación:

	<b>Saldo a</b>	<b>Aumentos</b>	<b>Saldo a</b>
<b>Activos</b>	<b>Dic. 31/2013</b>	<b>(Disminuciones)</b>	<b>Dic. 31/2014</b>
1.- Terrenos	100.000,00	--	100.000,00
2.- Edificios	219.804,00	--	219.804,00
3.- Muebles y Enseres	11.241,00	--	11.241,00
	<u>331.045,00</u>	<u>--</u>	<u>331.045,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<97.890,00>	<10.259,00>	<108.149,00>
<b>Totales</b>	<u>233.155,00</u>	<u>&lt;10.259,00&gt;</u>	<u>222.896,00</u>

## NOTA #8: PRÉSTAMOS ACCIONISTAS

Registra los préstamos entregados por accionistas (Sr. Benjamin Zelik Selechnik Aisenstand), para Capital de Trabajo que a diciembre 31/2014, ascendió a los 793.559,00 US Dólares, los mismos que no tienen plazo de exigibilidad, ni generan intereses.

## NOTA #9: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2014, la Compañía no efectuó dicha provisión.

## EVENTOS SUBSECUENTES

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