

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

SURPLUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2014

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

SURPLUS S. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2014

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
- ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE SURPLUS S. A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía SURPLUS S.A., para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2014 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 6 de Agosto del 2014, presento el informe de auditoría externa correspondiente en los términos siguientes:

DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de la compañía SURPLUS S. A., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el período iniciado el 1 de enero del 2014 y terminado el 31 de diciembre del 2014, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía SURPLUS S. A. correspondientes al ejercicio económico del 2014 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2014 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, así como sobre la base de los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía SURPLUS S. A., correspondiente al ejercicio económico del año 2014, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía SURPLUS S. A. al 31 de Diciembre del 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2014, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,



Mariana Gallo de Peña

Abril del 2015

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil – Ecuador

SURPLUS S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE
 NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	667,705.87	808,847.60
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	7	13,676.27	8,701.47
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	15	58,200.00	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	40,717.33	19,918.42
INVENTARIOS, NETOS	9	183,977.51	173,915.09
GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	427.34	244.36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		964,704.32	1,011,626.94
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	11	318,002.82	331,764.11
ACTIVO INTANGIBLE, NETO		-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		5,371,343.96	300,348.55
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5,689,346.78	632,112.66
TOTAL DEL ACTIVO		6,654,051.10	1,643,739.60
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	12	3,116.22	5,889.85
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15	196,106.98	201,520.77
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	612.88	932.47
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	23,592.24	33,302.39
ANTICIPOS / DEVOLUCIONES DE CLIENTES	14	2,756.58	700.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		226,184.90	242,345.48
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	-
PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-	-
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		42,130.31	45,045.65
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		42,130.31	45,045.65
TOTAL DEL PASIVO		268,315.21	287,391.13

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

PATRIMONIO NETO			
CAPITAL		5,000.00	5,000.00
RESERVA LEGAL		4,871.00	4,871.00
RESERVAS DE CAPITAL		391,085.48	391,085.48
RESULTADOS ACUMULADOS	17.5	496,020.65	496,020.65
RESULTADOS ADOPCION NIFF POR PRIMERA VEZ	17.5	300,495.37	300,495.37
ÓTROS RESULTADOS INTEGRALES	17.4	5,070,995.41	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17.4	117,267.98	158,875.97
TOTAL PATRIMONIO		6,385,735.89	1,356,348.47
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		6,654,051.10	1,643,739.60

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

SURPLUS S. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013			
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USS)			
	Nota	31/12/2014	31/12/2013
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19.1	57,615.16	54,534.00
(-) COSTO DE VENTAS		-	-
UTILIDAD BRUTA		57,615.16	54,534.00
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS	19.1	25,405.43	37,857.90
OTRAS RENTAS	19.1	184,998.33	208,936.18
TOTAL OTROS INGRESOS		210,403.76	246,794.08
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	20	122,045.10	100,478.71
GASTOS FINANCIEROS		-	-
OTROS GASTOS		-	-
TOTAL GASTOS		122,045.10	100,478.71
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		145,973.82	200,849.37
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL	21	21,896.07	29,978.16
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	21	9,725.11	11,995.24
INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO	18	-2,915.34	-
UTILIDAD DEL PERÍODO		117,267.98	158,875.97
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
GANANCIA POR INVERSIONES EN ASOCIADAS	19.1	5,070,995.41	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		5,188,263.39	158,875.97

SURPLUS S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

2014

Conceptos	Nota	CAPITAL		RESERVAS				RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio			
Saldo inicial al 1 de enero del 2014		5,000.00	4,871.00	-	391,085.48	496,020.65	300,495.37	158,875.97	1,356,348.47		
Distribución a resultados acum. 2013											
Distribución de Dividendos Utilidad 2013	18							158,875.97	158,875.97		
Otros Cambios	18							5,070,995.41	5,070,995.41		
Resultado del Ejercicio 2014	18							117,267.98	117,267.98		
Saldo final al 31 de Diciembre del 2014		5,000.00	4,871.00	-	391,085.48	496,020.65	300,495.37	5,188,263.39	6,385,735.89		

2013

Conceptos	Nota	CAPITAL		RESERVAS				RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio			
Saldo inicial al 1 de enero del 2013		5,000.00	4,871.00	-	391,085.48	496,020.65	300,495.37	427,398.34	1,624,870.85		
Distribución a resultados acum. 2012											
Distribución de Dividendos	18							427,398.34	427,398.35		
Resultado del Ejercicio 2013	18							158,875.97	158,875.97		
Saldo final al 31 de Diciembre del 2013		5,000.00	4,871.00	-	391,085.48	496,020.65	300,495.37	158,875.97	1,356,348.47		

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

SURPLUS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USS)

	2014	2013
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-141,141.73	-259,419.05
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17,734.24	176,014.38
Cobros procedentes de las ventas	56,052.37	46,334.08
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-125,891.37	-88,799.98
Pagos a y por cuenta de Empleados	-54,441.56	-
Dividendos recibidos	184,998.33	208,936.18
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-25,405.43	37,875.90
Impuestos a las ganancias pagados	-126.54	-28,313.80
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-709.29
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-	-709.29
Compras de Activos Intangibles	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-158,875.97	-434,724.14
Dividendos Pagados	-158,875.97	-434,724.14
Entradas y salidas de efectivo por préstamos	-	-
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-141,141.73	-259,419.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	808,847.60	1,068,266.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	667,705.87	808,847.60

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 – 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	114,352.64	200,849.37
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	45,382.47	13,813.86
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13,761.29	13,813.86
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9,725.11	-
Ajuste por gasto participación de trabajadores	21,896.07	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-142,000.87	-38,648.85
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	633.10	-1,195.68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4,252.47	-17,275.42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-40,717.33	-
(Incremento) disminución en inventarios	13,775.16	-
(Incremento) disminución en otros activos	-68,262.42	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-8,086.94	4,405.27
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5,540.33	-28,044.92
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	-31,606.22	2,761.90
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2,056.58	700.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	17,734.24	176,014.38