

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integrat

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Socios de

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.

28 de marzo del 2016

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

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 del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

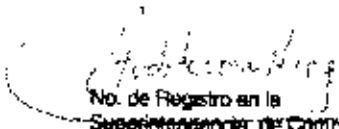
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas

son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.


No. de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-PNAE-555


Dr. Jorge Calupina
No. de Licencia:
Profesional: 28525

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Código	Referencia a Notas	Diciembre 31,		Referencia a Notas	Diciembre 31,	
		2015	2014		2015	2014
Pasivo y patrimonio						
PASIVO CORRIENTE						
				11	-	49,730
				7	300,907	289,721
				9	21,582	32,552
				3	4,009	22,820
					326,497	396,023
PASIVO NO CORRIENTE						
				10	441,982	445,757
				7	16,409	-
					458,391	445,757
PATRIMONIO (según estado adjunto)						
					530,658	537,915
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO						
					1,315,540	1,373,705
TOTAL ACTIVOS						
					1,315,540	1,373,705

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.


Paulina Jácome
Gerente General

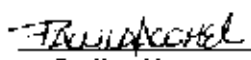

Washington Monge
Contador General

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OPERACIONES ORDINARIAS		
Ingresos Ordinarios	2.984.521	3.135.817
Costo de Venta	<u>(2.062.541)</u>	<u>(2.223.090)</u>
Utilidad bruta	901.980	912.727
GASTOS		
De administración y ventas	(803.242)	(754.061)
Financieros	<u>(2.524)</u>	<u>(2.442)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	95.214	156.224
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	95.214	156.224
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	<u>(26.056)</u>	<u>(36.403)</u>
Total	<u>(26.056)</u>	<u>(36.403)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	70.158	119.821
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>36.415</u>	<u>(82.640)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>36.415</u>	<u>(82.640)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>106.573</u>	<u>38.981</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.


 Paulina Jácome
 Gerente General


 Washington Monge
 Contador General

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Referencia a Notas	Capital	Reserva Legal	Acumulados por Adopción de NIIFs	Utilidades Retenidas		Total
				Reserva Capital	Utilidades Distribuidas	
Saldo al 1 de enero del 2014	670.000	45.272	(805)	15.632	(111.871)	618.228
Dividendos	-	-	-	-	(117.294)	(117.294)
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	(82.840)	(82.840)
Resultado integral del año	-	-	-	-	119.821	119.821
Saldo al 31 de diciembre del 2014	670.000	45.272	(805)	15.632	(192.184)	537.915
Dividendos	-	-	-	-	(113.630)	(113.630)
Apropiación Reserva Legal	-	5.991	-	-	(5.991)	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	38.415	38.415
Resultado integral del año	-	-	-	-	70.158	70.158
Saldo al 31 de diciembre del 2015	670.000	51.263	(805)	15.632	(206.432)	530.558

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros


Paulina Jácome
Gerente General

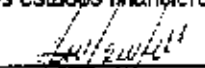

Washington Monge
Contador General

ALMACEN EL FOCO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Receido de clientes	3,019,275	3,058,264
Pagos a proveedores y a empleados	(2,773,007)	(3,127,325)
Intereses pagados	(2,524)	(2,442)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>243,654</u>	<u>(51,503)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	-	(48,923)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(48,923)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución de obligaciones financieras	(49,730)	47,084
Dividendos	(113,838)	(117,294)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>(163,568)</u>	<u>(70,210)</u>
Incremento neto de efectivo	<u>80,084</u>	<u>(150,636)</u>
Efectivo al principio del año	<u>28,501</u>	<u>209,137</u>
Efectivo al fin del año	<u><u>108,585</u></u>	<u><u>28,501</u></u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:		
Utilidad neta del año	106,573	119,921
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	32,630	56,023
Depreciación	22,172	17,192
Impuesto a la renta	26,058	36,403
Participación Trabajadores	18,979	27,569
	<u>204,410</u>	<u>257,009</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	64,754	(67,663)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11,190	(62,017)
Inventarios	49,681	(120,633)
Otros activos	26,357	(4,923)
Obligaciones acumuladas	(64,484)	(25,673)
Otros pasivos	16,429	-
Impuestos	(56,673)	(37,607)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>243,654</u></u>	<u><u>(61,503)</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.


Paulina Jácome
Gerente General


Washington Monge
Contador General