



AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

USD - Dólares de los Estados Unidos de Norte América

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE AMBACAR CIA. LTDA.:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de AMBACAR CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de AMBACAR CIA. LTDA., para el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2013, fueron auditados por otro auditor, que expresó una opinión no modificada sobre esos estados el 28 de marzo del 2014; por tal razón no se presentan de manera comparativa los estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La Gerencia de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de errores importantes causado por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros, ya sea por fraude o por error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE AMBACAR CIA. LTDA.:
(Continuación...)

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AMBACAR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, se emite por separado.

Quito, 20 de abril del 2015

C.P.A. ING. IDRIAN ESTRELLA S.
Licencia Profesional No. 25140
Registro de la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-429

AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	1,273,208
Cuentas por cobrar comerciales	9	5,285,347
Otras cuentas por cobrar	10	221,381
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas y socios	11	80
Impuestos por recuperar	12	1,217,027
Anticipo proveedores		514,343
Deterioro de cartera		(207,923)
Inventarios	13	14,248,840
Total activos corrientes		<u>22,552,303</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, planta y equipo	14	4,924,089
Inversion en acciones	15	271,366
Otros activos no corrientes		63,800
Impuestos diferidos		3,373
Total activos no corrientes		<u>5,262,628</u>
Total Activos		<u>27,814,931</u>



Hernán Vasconez Callejas
GERENTE GENERAL



Miriam Acosta
Contadora

Las notas explicativas 1 a 27 anexas, son parte integrante de los estados financieros.

AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)
 (Continuación...)

NOTA

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS

Pasivos corrientes

Préstamos y obligaciones financieras	16	1,907,060
Proveedores y otras cuentas por paga	17	2,762,733
Compañías Relacionadas	11	1,551,403
Prestamos de terceros	20	2,096,734
Impuestos por pagar	12 Y 21	1,583,458
Anticipo de clientes	19	1,043,183
Prestaciones y Beneficios sociales	18	1,024,670
Otras cuentas por pagar		144,928

Total pasivos corrientes 12,114,169

Pasivos no corrientes

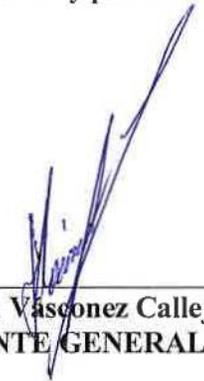
Obligaciones financieras	16	90,584
Prestamos de terceros	20	366,513
Ingresos diferidos		3,023
Socios	11	2,308,820
Jubilacion Patronal y desahucio	18	734,436
Impuestos diferidos		31,044

Total pasivos no corrientes 3,534,420

Total pasivos 15,648,589

PATRIMONIO, (Estado Adjunto) 12,166,342

Total pasivos y patrimonio 27,814,931



Hernán Vasconez Callejas
GERENTE GENERAL



Miriam Acosta
Contadora

Las notas explicativas 1 a 27 anexas, son parte integrante de los estados financieros.

AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	
Ingresos por ventas		63,757,715
Costo de productos vendidos	6	<u>(52,545,696)</u>
Utilidad bruta		11,212,019
Gastos operacionales		
De Ventas y Administración	6	<u>(8,328,868)</u>
Utilidad operacional		2,883,151
Gastos financieros	7	(933,039)
Otros ingresos	7	<u>155,135</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		2,105,247
Impuesto a la Renta	12 y 21	(317,492)
Utilidad del ejercicio		<u>1,787,755</u>



Hernán Vásquez Callejas
GERENTE GENERAL



Miriam Acosta
Contadora

Las notas explicativas 1 a 27 anexas, son parte integrante de los estados financieros.

AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	RESULTADOS ACUMULADOS POR					
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF'S	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2013	1,700,000	270,020	2,880,255	(165,114)	5,693,424	10,378,585
Apropiación reserva legal año 2013	-	83,379	-	-	(83,379)	-
Saldos al 1 de enero del 2014 (Reportados a Superintendencia de Compañías)	1,700,000	353,399	2,880,255	(165,114)	5,610,045	10,378,585
Resultado integral del año 2014	-	-	-	-	1,787,755	1,787,755
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1,700,000	353,399	2,880,255	(165,114)	7,397,800	12,166,340


Hernán Vásconez Callejas
GERENTE GENERAL


Miriam Acosta
Contadora

Las notas explicativas 1 a 27 anexas, son parte integrante de los estados financieros.

AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	69,430,818
Pagado a proveedores y empleados	(60,923,487)
Impuestos cobrados y pagados	(787,812)
Intereses pagados	(933,039)
Otras entradas (salidas) de efectivo	133,419
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>6,919,899</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedad planta y equipo	(229,961)
Producto de la venta de propiedad planta y equipo	66,352
Otros activos no corrientes	67,542
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>(96,067)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

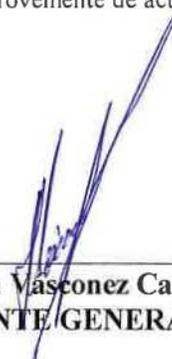
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	
Prestamos instituciones financieras	(7,268,968)
Prestamos socios	(573,301)
Prestamos de terceros	1,240,156
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(6,602,113)</u>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u>221,719</u>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1,051,488
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>1,273,207</u>

AMBACAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)
(Continuación)

RECONCILIACION FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta	1,787,755
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	294,698
otros ingresos diferidos	(212,530)
Provisión jubilacion patronal y desahucio	120,739
Provison incobrables	9,748
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(21,716)
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	99,000
Participación trabajadores	409,020
Impuesto a la renta	530.022
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	4,387,394
(Aumento) disminución en inventarios	(77,888)
(Aumento) disminución en proveedores	1,257,954
(Aumento) disminución en impuestos por pagar	(710,923)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	144,928
Aumento (disminución) en beneficios sociales	(1,766,164)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	667.862
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>6,919,899</u>



Hernán Vásquez Callejas
GERENTE GENERAL



Miriam Acosta
Contadora

Las notas explicativas 1 a 27 anexas, son parte integrante de los estados financieros.