

ALMACEN LABORO COMPOSIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA

4. *Hechos constitutivos de estados financieros* informos de "ALMACEN LABORAL COMPANIA LIMITADA ALBORAZ CIA. LTDA.", que comprenden los Estados de Prácticas Financieras al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los correspondientes Estados de Resultado Integrados de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. En un caso informo emitido el 6 de mayo del 2014 (anexo expresado una opinión con una salvedad respecto de los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2013, misma que ha sido actualizada en el párrafo 4).

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Económicas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude u error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del analista

2. Nuestra responsabilidad en la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Fundamentos de la Odontología con Salvavidas

4. No hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre las cuentas Otras Cuentas por Cobrar, por un valor de USD \$ 48,694.73 equivalente al 52% de los Activos Totales, Cuentas por Cobrar Varios por un valor de USD \$ 14,406.32 y Reservas por un valor de USD \$ 63,293.53 todas originadas en períodos anteriores. Por consiguiente, no podemos opinar sobre el ítem de registrarlo.
5. La compañía presenta en la cuenta aportes para futura capitalización una suma de USD \$ 128,392.89 la cual no cumple la definición de patrimonio acorde a y en aplicación de la NIIF 9, NIC 32 e IFRIC 2, consecuentemente esta cuenta no se revela adecuadamente en el Estado Financiero.

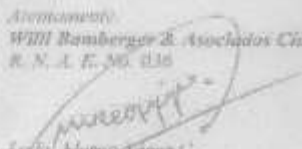
Opinión con Salvedad

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos si los hubiere de las variaciones descritas en los párrafos 4 al 5, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de "ALMACEN LABORAL COMPAÑIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.", al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por las actividades continuadas en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
7. Párrafos de Énfasis:
De acuerdo a lo que se menciona en la nota 8, existe un contingente, por lo que los estados financieros deben ser leídos tomando en cuenta esta nota financiera.
8. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NAI-DGIER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ALMACEN LABORAL COMPAÑIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.

Ambato - Ecuador, Febrero 6 de 2015.

Atemamento:

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lt. Marco Tepez U.
PRESIDENTE
Registro C.P.A. No. 11,403

ALMACEN LABORAL COMPAÑIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.
Estado de Posición Financiera
(Expresados en USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	9.191,02	17.707,13
Instrumentos Financieros	5	20.442,39	20.521,12
Impuestos	6	13.526,45	10.959,31
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad y Equipos, Neto	7	1.685,46	2.097,29
Otros Activos	8	48.694,73	48.694,73
TOTAL ACTIVOS		93.540,05	99.979,59
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Instrumentos Financieros	9	-	5.825,02
Obligaciones Tributarias	10	268,89	77,10
Obligaciones Laborales	11	1.212,24	1.092,12
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones	12	14.387,39	16.187,39
Obligaciones Contraídas Periodos Anteriores	13	27.924,75	45.183,21
TOTAL PASIVOS		43.793,27	68.364,84
PATRIMONIO			
Capital Social	14	83.830,00	83.830,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	15	128.392,89	128.392,89
Reservas		87.822,62	63.295,53
Resultados Ejercicios Anteriores	-	171.751,78	- 171.751,78
Resultados por Adopción por Primera Vez de las NIIF	-	96.678,98	- 96.678,98
Resultado del Ejercicio		18.132,03	24.527,09
TOTAL PATRIMONIO		49.746,78	31.614,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		93.540,05	99.979,59


Lorena Espin
Gerente General


Mariela Miranda
Contador

ALMACEN LABORAL COMPAÑIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
 (Expresados en USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)
 Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>	<u>16</u>	94.501,89	96.648,87
<u>Gastos Operacionales</u>	<u>17</u>	<u>71.056,38</u>	<u>64.830,48</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		<u>23.445,51</u>	<u>31.818,39</u>
(Menos): Participación Trabajadores		-	-
(Menos): Impuesto a la Renta	<u>18</u>	5.313,48	7.291,30
<u>Resultado del Periodo</u>		<u>18.132,03</u>	<u>24.527,09</u>


 Lorgna Espin
 Gerente General


 Marisol Miranda
 Contador

ALMACEN LABORAL COMPAÑIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

Descripción	Capital Social	Aportes Futuras Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados por NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	83.830,00	128.392,89	4.906,28	38.372,10	19.017,15	0,02	- 96.576,98	-171.751,78	24.527,09	31.614,75
Traslado a otras cuentas del patrimonio Utilidad del Ejercicio			1.225,35	-	23.300,74				- 24.527,09 16.132,03	-
Saldo al 31 de diciembre de 2014	83.830,00	128.392,89	6.132,63	38.372,10	42.317,89	0,02	- 96.576,98	-171.751,78	16.132,03	48.746,78


Lorena Espin
Gerente General


Marisol Miranda
Contador

ALMACEN LABORAL COMPAÑIA LIMITADA ALBORAL CIA. LTDA.
Estado de Flujos del Efectivo
(Expresado en USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

	31/12/2014	31/12/2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 10.354,70	- 10.354,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14.327,83	15.143,80
Clases de cobros por actividades de operación	94.501,80	98.918,63
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	94.501,80	98.918,63
Clases de pagos por actividades de operación	- 75.836,94	- 77.173,58
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 48.091,87	- 53.544,32
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 27.545,07	- 23.629,06
Intereses pagados	- 3.827,44	- 5.488,70
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 709,66	- 1.112,45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 272,00	- 1.425,79
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 272,00	- 1.425,79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	- 22.671,84	- 24.971,81
Financiación por préstamos a largo plazo	- 17.250,46	- 18.780,51
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 5.421,48	- 7.291,30
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 8.616,11	- 10.354,70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	17.707,13	28.061,83
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9.191,02	17.707,13
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23.445,51	31.818,38
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	- 1.797,97	186,36
Ajustes por gastos en provisiones	683,83	280,27
	- 2.567,14	93,92
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 7.319,71	- 15.860,84
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	3.318,83
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	48,94	- 292,41
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	39,80	- 16.248,41
Incremento (disminución) en beneficios empleados	- 5.490,09	- 3.610,83
Incremento (disminución) en otros pasivos	- 1.903,35	93,67
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14.327,83	15.143,80


Jolene Espin
Gerente General


Mariel Miranda
Contador