

Guayaquil, 10 de mayo de 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS,
Ciudad.

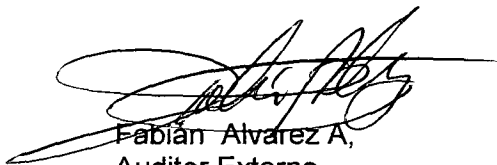
De nuestras consideraciones

Remitimos a ustedes un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA practicada a la Compañía FAIRISLITORAL C. A. por las actividades del año 2014.

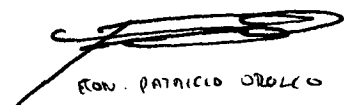
Solicitamos se sirvan efectuar el registro y el trámite legal correspondiente.

Nos suscribimos de ustedes,

Muy atentamente:



Fabián Álvarez A,
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 501



RON. PATRICIO ORDOÑEZ

COMPAÑIA
FAIRISLITORAL C. A.
AUDITORIA FINANCIERA
AÑO 2014

CONTENIDO

	<u>Página</u>
INFORME	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
SITUACION FINANCIERA	3 - 4
RESULTADO INTEGRAL	5 - 7
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	8
FLUJOS DE EFECTIVO	9 - 10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11 - 19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA: FAIRISLITORAL C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2014

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

FAIRISLITORAL C. A.

- 1.- Auditamos el balance general que se acompaña de la Compañía: FAIRISLITORAL C. A. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el capital contable y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
- 2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros, dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.IC1.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.
- 3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.
- 4.- La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.
- 5.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.
- 6.- Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
- 7.- La entidad en el año 2014 en las cuentas "Utilidades no repartidas" y "Utilidades del ejercicio" presenta diferencias no justificadas como se detallan en las notas 17 y 19 a los estados financieros, cuentas que deberán ser analizadas y corregidas por la Administración de la Compañía.
- 8.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

FAIRISLITORAL C. A.

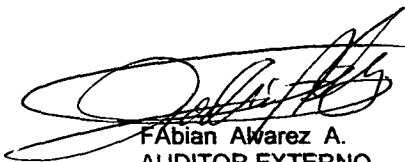
9.- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, excepto por el número 7 de este informe, presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía: FAIRISLITORAL C. A. por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2014, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

10.- El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: FAIRISLITORAL C. A. quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

11.- Normas Internacionales de Información Financiera. NIIF.- En el Ecuador, la Superintendencia de Compañías dispuso el cronograma de su aplicación obligatoria, según el cual la Compañía FAIRISLITORAL C. A. aplicó las NIIF desde el 1 de enero de 2012.

Año 2013 la compañía registra en contabilidad los resultados de la adopción de NIIF por primera vez: en el activo, en la cuenta muebles y enseres, cuenta que no es afectada por depreciación y en el Patrimonio, en las cuentas resultados provenientes de adopción de NIIF.

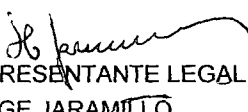
Guayaquil, Junio 25 de 2015

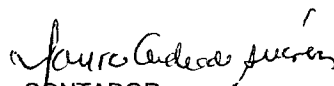


FABIAN ALVAREZ A.
AUDITOR EXTERNO
Registro SC RNAE No 501.

F A I R I S L I T O R A L C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

ACTIVO	1.512.156		1.501.370
	2013	NOTAS	2014
ACTIVO CORRIENTE	513.826		555.044
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	108.695	4	158.645
ACTIVOS FINANCIEROS	165.425	5	201.312
CUENTAS POR COBRAR	52.310	6	139
ANTICIPO A PROVEEDORES		6	25.113
PAGOS ANTICIPADOS		6	9.742
INVENTARIOS	187.397	7	160.093
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	985.032	8	931.476
DIFERIDO	13.298	9	14.850


 REPRESENTANTE LEGAL
 JORGE JARAMILLO


 CONTADOR
 MAYRA ANDRADE S

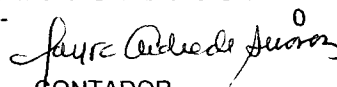
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

FAIRIS LITORAL C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 201
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

	(859.193)		
PASIVO	(859.193)		(821.385)
		NOTAS	
CORRIENTE	(367.812)		(452.103)
OBLIGACIONES NO RELACIONADAS PAIS	(102.624)	10	(106.935)
PROVEEDORES	(199.184)	11	(251.359)
ACREEDORES	(14.341)	12	(25.453)
ANTICIPO DE CLIENTES	(24.620)	13	(54.765)
PARTICIPACION TRABAJADORES EJERCICIO	(27.043)	14	(13.590)
NO CORRIENTE	(491.382)		(369.281)
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(491.382)	15	(369.281)
	(652.963)		
PATRIMONIO	(652.963)		(679.985)
CAPITAL SOCIAL	(2.000)	16	(2.000)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTEI	(524.838)	17	(613.556)
RESULTADOS NIIF	(10.050)	18	(10.050)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(116.075)	19	(54.379)
PASIVO MAS PATRIMONIO	(1.512.156)		(1.501.370)

807.794

REPRESENTANTE LEGAL
JORGE JARAMILLO


CONTADOR
MAYRA ANDRADE S

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

FAIRISLITORAL C. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

INGRESOS	-	0	2.968.320	2.968.320,20
Ventas industriales			2.584.636,92	
Otros ingresos fletes			1.675,83	
Otros ingresos Alquiler Ciudad Colon			1.247,78	
Ventas comerciales			501.296,56	
Ventas en el exterior (exportaciones)			24.702,00	
Descuento en ventas	-		70.190,25	
Descuento pronto pago				
Devolución ventas arquitectónicas	-		75.048,64	
Ingresos extraordinario				
COSTO DE VENTA BIENES NO PRODUCIDOS				456.695,92
No producidos por la Compañía				
Costo de productos terminados			456.696	
Inventario inicial productos terminados		22.191		
Compras netas locales de bienes no producidas		445.263		
Inventario final productos terminados	-	10.759		
COSTOS DE VENTA BIENES PRODUCIDOS			1.697.022	1.697.021,67
Producidos por la compañía				
Materia prima utilizada			1.091.691	
Inventario inicial vidrio		117.759		
Inventario inicial accesorios		19.222		
Importaciones				
Compras locales vidrio		1.042.913		
Compras de accesorios		47.621		
Inventario final	-	135.825		
Mano de obra Directa			159.543	
Gastos de fabricación			445.788,18	
Mano de obra indirecta		117.876,67		
Energía y agua potable		113.154,16		
Repuestos maquinaria		8.171,82		
Mantenimiento		34.878,07		

FAIRISLITORAL C. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

Depreciación no acelerada activo fijo	126.935,40		
Seguros y reaseguros	13.351,72		
Otros gastos indirectos	31.420,34		
GASTOS GENERALES			724.001
GASTOS DE VENTAS	- 386.892,04	386.892,04	
Sueldos	226.766		
Fletes y acarreos	2.856		
Publicidad propaganda	63.297		
Viáticos	14.976		
Movilización	835		
Mantenimiento vehículos	8.806		
Matrícula vehículos	4.467		
Seguros	107		
Otros gastos	3.903		
Suministros de limpieza y aseo	919		
Arriendos	8.021		
Hospedaje	1.575		
Suministros varios	1.819		
Instalaciones	7.150		
Suministros computación	931		
Materiales oficina	7.399		
Agua potable	1.149		
Comunicaciones	11.149		
Afiliaciones y suscripciones	485		
Impuestos municipales	1.792		
Contribuciones instituciones publicas	1.971		
Mantenimiento equipo cómputo	8.832		
Mantenimiento instalaciones	7.087		
Gastos exportacion	600		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	265.594	265.594,06	
Sueldos	211.559		
Depreciaciones	37.324		
Alicuota Crédito Tributario sri	1.182		
Médicos			
Donaciones	5.917		
Varios	9.612		
GASTOS FINANCIEROS		8.231,77	

FAIRISLITORAL C. A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

Comisiones bancarias	8.232
----------------------	-------

GASTOS NO OPERACIONALES	<u>63.282,86</u>
--------------------------------	-------------------------

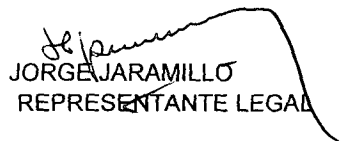
No deducibles	9.670
Instalación y mantenimiento	562
Ciudad Colón	3.891
Sueldos	35.737
Movilización	588
fondo de reserva	1.656
Horas extras	1.076
Bonos al personal	994
Aportes	4.226
Decimo tercer sueldo	2.886
Decimo cuarto sueldo	1.726
Comedor	<u>274</u>

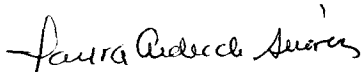
UTILIDAD DEL AÑO 2014	90.601,88
------------------------------	------------------

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	90.601,88
(-) 15% Participación Trabajadores	- 13.590,28
Gastos no deducibles	<u>9.669,92</u>
Utilidad gravable	<u>86.681,52</u>
Impuesto a la renta causado	19.069,93
(-) Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal	- 25.726,34
Saldo del anticipo pendiente de pago	21.282,42
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	- 23.115,97
(-) Credito tributario impuesto salida de divisas	- 4.277,57
(-) Credito Tributario Años Anteriores	- 3.118,85
Credito Trbutario Impuesto Renta 2014	- 9.229,97

Saldo de utilidades. utilidades no repartidas	57.941,66
--	------------------



 JORGE JARAMILLO
 REPRESENTANTE LEGAL

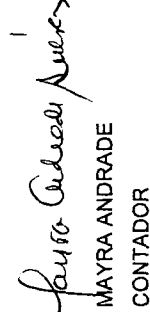

 MAYRA ANDRADE
 CONTADOR

COMPañÍA: FAIRISLITORAL C. A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de EE UU N.A.)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESULTADO NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2.000,00	613.557,49	54.379,00	10.050,00	679.986,49
SALDO REEXPRESADO PERIODO	2.000,00	524.837,64	116.075,23	10.050,00	652.962,87
CAMBIO EN EL PATRIMONIO		116.075,23	(116.075,23)		
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	2.000,00	524.837,64	116.075,23	10.050,00	652.962,87
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS					
A OTRAS CUENTAS		(27.355,38)			(27.355,38)
Pago impuesto renta 2012		(24.213,38)			(24.213,38)
No identificado		(3.142,00)			(3.142,00)
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			54.379,00		54.379,00


JORGE ARAMILLO
PRESENTANTE LEGAL


MAYRA ANDRADE
CONTADOR

Las notas son parte integrante de los estados financieros descritos

RAZON SOCIAL : FAIRISLITORAL C . A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO ANTES DEL EFECTOS DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	49.950
--	--------

A. FLUJOS DE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	252.223
---	----------------

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.932.433
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIO	2.932.433

CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.680.210
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-2.825.543
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE DINERO	145.334

B. FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-120.753
---	-----------------


ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-120.753
--	----------

C. FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.	-81.520
--	----------------

PAGO PRESTAMOS ACCIONISTAS A CORTO PLAZO	-81.520
FINANCIAMIENTO PRESTAMOS TERCEROS	
RECLASIFICACION CUENTAS	

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	49.950
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	98.695
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	148.645


JORGE VARAMILLO
REPRESENTANTE LEGAL


MAYRA ANDRADE
CONTADOR.

RAZON SOCIAL : FAIRISLITORAL C . A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

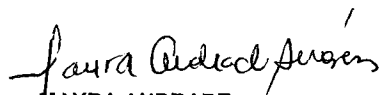
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPU A LA RENTA	90.602
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	164.260
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACION	164.260
AJUSTE POR PARTIDAS DIFERENTES AL EFECTIVO	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-2.638
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ACTIVOS CLIENTES	-35.887
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	150
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO PROVEEDORES	31.458
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	27.304
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	
INCREMENTO (DISMINUCION) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	52.175
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.528
INCREMENTO (DISMINUCION) OTRAS BENEFICIOS EMPLEADOS	5.142
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPO DE CLIENTES	30.145
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	-123.653

FLUJOS DE EFCTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADDOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	252.223
--	----------------


JORGE VARAMILLO
REPRESENTANTE LEGAL


MAYRA ANDRADE
CONTADOR.

1.- CONSTITUCION

La compañía FAIRISLITORAL C. A. fue constituida en la Ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el doctor Dr. Piero G. Aycart Vincenzini, Notario Público del cantón Guayaquil el 14 de febrero de 2005, Con un Capital Autorizado de USD 4.000.00: Capital Suscrito de USD. 2000.00 y Capital Pagado de USD. 2000.00.

Con fecha 12 de julio de 2006 el capital suscrito de la Compañía FAIRISLITORAL la nómina de accionistas otorgada por el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías se actualiza mediante la transferencia del 50% de la aportación de USD 800.00 del socio Jaramillo Vinuesa Jorge Humberto a favor del nuevo socio Señora Dávalos Ayala de Jaramillo Teresita, por consiguiente en la nómina de los socios señalados aparecen con aportaciones de USD 400. cada uno de ellos.

Su principal actividad económica es la procesamiento y comercialización de vidrio de seguridad de toda clase, planos, curvos y accesorios.- de espejos, importación de vidrios y accesorios y maquinaria, etc. Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y por su objeto social

2.- ENFOQUE ECONOMICO

El Gobierno ecuatoriano decreta en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria y el dólar de Estados Unidos de Norte América como moneda funcional, política que se mantiene vigente hasta la emisión de este informe: la tasa de interés activa se ubica en niveles altos, (en tratándose de un sistema monetario dolarizado); la tasa de inflación que en el año 2013 se sitúa alrededor del 4% la balanza comercial presenta saldo negativo, el mantenimiento del precio del petróleo, entre otras circunstancias pudieron influir en la actividad productiva del país y pueden influir en la preparación de los estados financieros y si es del caso ser consideradas en el análisis de los mismos.

Hasta la fecha de emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por su Congreso en el año 1993.

Igualmente, en Ecuador está vigente con plazo prorrogado el (ATPDA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas, por parte del Congreso De Estados Unidos de Norte América.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera y la Ley de Régimen Tributario Interno que son coincidentes en varios temas, y surgen de los registros contables de la Compañía revelados en la moneda funcional que rige a la economía.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

A partir del año 2009 rigen en el Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. En el caso de la Compañía FAIRIS LITORAL S. A. rigen a partir del año 2012,

Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura industrial y comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo.

Provisión para Beneficios Sociales:

La compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, entre otras.

Durante el año 2013 se mantiene el estudio actuarial que determine el valor de provisión para Jubilación Patronal. Que es determinado utilizando el Método de Unidad de Crédito Proyectada realizado por un profesional independiente (Actuario)

Las ganancias ó pérdidas, que pudieran surgir de los cambios de hipótesis actuariales se reconocen de inmediato en los resultados del año

El importe de los beneficios es reconocido en los resultados del año, hasta que el trabajador aplique por derecho a dichos beneficios, en tal caso se realizará el pago contra la provisión creada a efecto.

Participación a trabajadores, mediante la creación de un pasivo y un gasto producto del cálculo del 15% de la utilidad contable, antes de impuestos, según norma del código de trabajo y disposiciones complementarias.

Impuestos Fiscales:

Impuesto a la Renta de la Compañía e Impuesto Diferido es el gasto por impuesto a las utilidades

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa del 22%. La Ley de Régimen Tributario Interno faculta a la compañía como deducción para la determinación de la base imponible el 15% de participación de las utilidades para los trabajadores.

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre los pagos por compra de bienes y servicios

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos elaborados por la compañía y productos no elaborados por la Compañía.

Son reconocidos cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, la entidad ya no controla, no retiene, no administra el bien. Y espera obtener beneficios económicos, estos beneficios, así como el de los costos, se puede medir en forma fiable.

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo, se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, se clasifican su función se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado.

Propiedades, planta y equipo:

Se reconocen como tales a aquellos activos destinados a uso en la administración, comercialización y distribución su vida útil superior a cinco años, en cuanto a política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para su adquisición en grupo o en conjunto, según la importancia relativa y expectativa de uso.

Se medirán inicialmente por su costo, que comprende: egresos por adquisición menos descuentos y mas costos necesarios para dejar el activo en condiciones de uso.

La medición posterior se obtiene mediante su registro al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor.

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina la Ley de régimen Tributario

Interno; Procedimiento no definitivo, se puede dejar como una guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, debiendo revisarse al cierre del año del que se informa, cualquier cambio debe ser reconocido como estimación contable.

Inmuebles	5 %
Equipo y maquinaria; Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Sistemas de computo	33 %

Provisión Cuentas Incobrables

La Compañía mantiene como saldo histórico en el año 2014 USD 6.400, no se ha aplicado ningún valor en este año;

Inventarios.-

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR) representa el precio de venta estimados menos los costos de terminación y costos de venta. Los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos capitalizables que se efectúan hasta la fecha de presentación de los estados financieros. Los rubros que integran se valoran al costo promedio ponderado de adquisición. Incluyen provisión para reconocer pérdidas por desperdicio, determinada en función del desperdicio real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del año informado. El costo de venta representa el costo de reposición de inventario al momento de la venta.

Pagos anticipados.-

Se contabilizan bajo este rubro las retenciones en la fuente, el anticipo de impuesto a la renta y el impuesto a la salida de capitales, que fueron retenidas y pagado por la Compañía, estos se compensan con el impuesto a la renta causado, el saldo así determinado representa impuesto a pagar por el periodo fiscal del año 2013.

Cargos diferidos.

Se contabiliza el seguro contratado con cobertura de todo riesgo sobre vehículos, y, que se amortizan de acuerdo con los plazos y condiciones suscritos por la Compañía.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

abreviaturas:

USD : Dólares de Estados Unidos de Norte América.
ATPDA : Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas
NIIF: Normas internacionales de Información Financiera

FAIRISLITORAL C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

6.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar corriente		138,80
Prestamos empleados	138,80	B
Obligaciones de empleados y proveedores de la compañía.		
Anticipo a proveedores		25.112,88
Anticipo a proveedores	24.082,88	
FAIRIS C. A.	24.082,88	
Garantía canon de arrendamiento	1.030,00	
Pagos anticipados año corriente		
Credito tributario a favor del sujeto pasivo.- Renta	9.229,97	9.742,26
Credito tributario a favor del sujeto pasivo.- IVA	512,29	

7.- INVENTARIOS 160.093,38

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Existencias físicas destinadas a transformación y comercialización

Materias Primas:		122.934,79
Vidrios	122.934,79	
Suministros y accesorios		12.890,10
accesorios	12.890,10	
Mercaderías		10.758,55
	10.758,55	
Mercaderías en tránsito		13.509,94
Oci 3379 BOTERO REPUESTS VITRALUX.	5.536,09	
Oci 3407 BARDAC	7.973,85	

Existencias físicas y en tránsito destinadas procesamiento y comercialización

8.- PROPIEDAD PLANTA EQUIPO 931.475,80

Por efecto de Implementación de NIIF, La cuenta muebles y enseres se revalúa usd 10,050.00

Sobre este valor no efectua depreciación alguna.

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

Depreciables:	2013	2014	2013	2014	931.475,80
	Valor	VALOR	Depre. Acum.	Depre. Acum.	Saldo
Edificios	192.535,57	192.535,57	63.507,04	73.133,80	119.401,77
Maquinaria y equipo	1.145.963,65	1.249.327,74	438.895,02	558.753,18	690.574,56
Muebles y enseres	15.690,81	15.690,81	1.654,74	2.218,86	13.471,95
Equipos de oficina	5.225,03	5.295,03	1.977,95	2.500,43	2.794,60
Vehiculos	110.956,94	110.956,94	46.362,90	68.554,26	42.402,68

FAIRISLITORAL C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

Adecuaciones/instalacion	96.050,33	96.050,33	-	33.644,62	-	43.080,94	52.969,39
Equipo de computo	13.089,83	20.358,83	-	8.437,42	-	10.497,98	9.860,85
	1.579.512,16	1.690.215,25	-	594.479,69	-	758.739,45	931.475,80

INCREMENTO P.P. y E. 110.703,09 - 164.259,76
INCREMENTO HISTO. DEPRECIACION ACUM (GASTO) - 164.259,76

9.- DIFERIDO 14.850,19
Seguros

Equipo y maquinaria	156,50
Responsabilidad civil vehiculos	83,70
Fidelidad	292,20
Riesgo de vehículo	3.731,58
Accidentes personales	1.883,70
Transporte Interno	780,10
Transporte abierto	0,90
Dinero y valores	281,70
Robo	651,61
Incendio	4.587,06
Rotura de maquinaria	2.172,34
Equipo electrónico	228,80

PASIVO MAS PATRIMONIO -1.501.370

PASIVOS -821.385

CORRIENTE

10.- OBLIGACIONES NO RELACIONADAS - 106.935,43

OBLIGACIONES PATRONALES - 10.634,70

Aportes al IESS - 7.796,17
Fondo de Reserva - 2.838,53
Valores por pagar para cubrir obligaciones patronales de los empleados de la Compañía.

CUENTAS SOCIALES - 85.870,47

Décimo tercer sueldo - 6.559,01
Décimo Cuarto sueldo - 12.852,86
Sueldos por pagar - 27.108,60
Provisión Jubilacion Patronal - 39.350,00

Valores para cubrir obligaciones laborales de los empleados de la Compañía.

IMPUESTOS Y RETENCIONES

Retenciones - 10.430,26

30% IVA
70% IVA
100% IVA

FAIRISLITORAL C. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
 Expresado en dolares de E.U. de N.A.

1% Renta	-	1.722,33
8% Renta	-	102,96
2% Renta	-	190,16
IVA POR PAGAR	-	6.526,59
Relacion de dependencia	-	488,22
Garantía de arrendamiento	-	<u>1.400,00</u>
Impuestos y retenciones durante diciembre de 2014 para ser canceladas en el mes de enero 2014 ante el SRI.		

11.- PROVEEDORES - 251.359,04 x

Se distribuye en las siguientes cuentas

FERCEVA S. A.	2.223,95
FAIRIS C. A.	164.032,87
CORPORACION EC. DE ALUMINIO	17.447,77
VIDRIO ANDINO ECUADOR S. A.	31.191,27
MONSALVE MORENO CIA. LTDA.	3.062,40
REMITEC S. A.	2.715,77
SEGUROS EQUINOCCIAL S. A.	14.510,14
LINDAO JUSTO	5.108,00
DINEDICIONES	1.243,20
PROVEEDORES MENORES	9.823,67

12.- Fondo comun de trabajadores - 25.453,34

13.- ANTICIPO DE CLIENTES - 54.765,20 - 54.765,20

ALVIT	5.192,25	-	43.132,88
ECUAMATRIZ	6.090,00		
MANCHENO V JEAN	2.020,00		
MENA HERNAN	1.000,00		
ROY ALPHA S.A.	14.786,20		
OTROS ANTICIPO MEN	14.044,43		

ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS 12014	-11632,32
ANTICIPOS NO IDE1201	(10.274,84)
INCREMENTO ANT NO I	(1.357,48)
Deposito en Cuenta Corriente Banco Bolivariano, no Identificados al cierre del ejercicio.	

14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES AÑO 2014 - 13.590,28

Utilidad del ejercicio

(-) 15% Participación Trabajadores

13.590,28

Participación del 15% para trabajadores sobre la utilidad operacional de la Compañía durante el año 2014.

FAIRISLITORAL C. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
 Expresado en dolares de E.U. de N.A.

15.-	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-	369.281,38
	Cuentas por pagar accionistas		
	Saldo del movimiento año 2014 de cuentas de accionistas		369.281,38
	Saldo al 01-01-2014		491.381,73
	Débitos a los diferentes accionistas 2014		<u>122.100,35</u>
	Saldo de cuenta 31-12-2014.		369.281,38

PATRIMONIO - **679.985,40**

16.-	CAPITAL SOCIAL	-	2.000,00
	El capital social suscrito de USD. 2.000.00 a 1 de febrero de 2005, fue actualizado y reformado en su distribución al 12 de julio de 2006 en los los valores que se detallan.		

	ACCIONES	CAPITAL
Dávalos Ayala de Jaramillo Teresita	400	400,00
Jaramillo Dávalos Jorge Luis	400	400,00
Jaramillo Dávalos Lida Verónica	400	400,00
Jaramillo Dávalos Teresa Alexandra	400	400,00
Jaramillo Vinuesa Jorge Humberto	400	400,00

RESULTADOS - **677.985,40**

17.-	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	613.556,40
	Utilidas netas no distruidas de ejercicios anteriores		

OBSERVACION

Utilidades antes año 2013	524.837,64
Utilidades año 2013	<u>116.075,23</u>
UTILIDADES EJ ANTERIORES	640.912,87
Pago Impuesto Renta Año 2012, según Resolución SRI	<u>24.213,38</u>
SALDO UTIL EJ:ANTERIORES	616.699,49
SALDO UTIL EJ:ANTERIORES CONTABI	613.556,40
DIFERENCIA NO JUSTIFICADA	3.143,09

RECOMENDACIÓN:

EFECTUAR EL ANALISIS PARA DETERMINAR LA DIFERENCIA y LOS EFECTOS RELACIONADOS.

18.-	Resultados acumulados adopción de NIIF	-	10.050,00
	Resultados acumulados adopción de NIIF por revalorización de Muebles y Enseres		
19.-	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS DEL AÑO 2014	-	54.379,00

FAIRISLITORAL C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.
Expresado en dolares de E.U. de N.A.

Utilidades en operaciones obtenidas durante el año 2014
Utilidades del año 2014 despues de la participación para trabaja-
dores y el impuesto a la renta causado.

OBSERVACION

Utilidades del año 2014		90.601,35
Participación Trabajadores 15% Utilid	-	13.590,20
Impuesto Renta causado	-	19.069,93
SALDO UTILIDADES NO REPARTIDAS 2		57.941,22
SALDO UTILIDADES CONTABILIZADAS		54.379,12
DIFERENCIA NO JUSTIFICADA.	-	3.562,10

RECOMENDACIÓN

EFFECTUAR EL ANALISIS PARA DETERMINAR LA DIFERENCIA
y LOS EFECTOS RELACIONADOS.
