

**ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA.
LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013**

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fairvalue)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.
Informe sobre los estados financieros:

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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 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 calificada de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014, 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.

Quito. Abril 28 del 2015

Carlos Espinosa
RNAE N° 367

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- OPERACIONES

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA., Tiene como objeto principal dedicarse a la comercialización de toda clase de mercaderías sea directamente o como comisionista o agente de otro comerciante etc. y para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, negociaciones, mercantil y/o civil permitido por las leyes ecuatorianas.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base del devengado, conforme a las Normas Ecuatorianas de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

2. a. Bases de presentación

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

2. b. Ventas y documentos por cobrar y por pagar

Están registradas a su valor razonable las cuales incluyen intereses costos y amortizaciones utilizando para su cálculo la tasa de interés efectiva.

La porción corriente se diferencia de largo plazo aquellas que su vencimiento son menores a 12 meses, ajustando estos valores al cierre del ejercicio económico anual (31 de diciembre).

2. c. Inventarios

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

La obsolescencia, lento movimiento, y deterioro se calcula en base al análisis que se le realiza individualmente al 31 de diciembre de cada año los ajustes y/o reclasificaciones que se originan son cargados directamente a resultados del ejercicio.

2. d. Activos fijos

Están registrados al costo. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Los bienes inmuebles se encuentran revelados y valuados en los Estados Financieros, al costo revaluado por un perito calificado por el ente de control (Superintendencia de Compañías)

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2. c. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF,, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2012, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

2. f. Reconocimiento del Ingreso

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

2. g. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

2. h. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de

Aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.,** Utilizará las NIIF para PYMES a partir del 01 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Caja/bancos	51.893	14.382
TOTAL	51.893	14.382

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Cuentas y dptos por cobrar clientes	97.943	144.995
TOTAL	97.943	144.995

5. IMPUESTOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Crédito Tributario IVA	21.863	6565
Crédito Tributario Renta	15.325	1.615
TOTAL	<u>37.188</u>	<u>8.180</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Terrenos	0	118.535
Inmuebles	381.214	262.680
Muebles y enseres	9.761	9.706
Maq. Equip. E instalaciones	717	717
Equipo de computación y soft.	24.962	25.694
Vehiculos	156.520	151.619
Otros	3.340	3.340
TOTAL	<u>576.514</u>	<u>572.291</u>
Depreciacion Acumulada	-160.491	-166.064
TOTAL (NETO)	<u>416.023</u>	<u>406.227</u>

7. PRESTAMOS BANCARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Pichincha	27.881	102.210
TOTAL	27.881	102.210

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Proveedores	451.240	381.091
Anticipos	31.282	0
TOTAL	482.522	381.091

9. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Participación trabajadores	3.211	0
Provisiones sociales	8.054	17.534
IESS	0	5.555
TOTAL	11.265	23.089

10. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2013	2014
Jubilación Patronal	9.551	21.316
Desahucio	28.202	35.461
TOTAL	<u>37.753</u>	<u>56.777</u>

11. PATRIMONIO

10. a. Capital.

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.**, está integrado por USD 390.015, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario

10. b. Reserva Legal.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. c. Reserva Facultativa.

La Ley de Compañías faculta la constitución de reservas facultativas que sirvan para proveer contingencias.

12. SITUACIÓN TRIBUTARIA

12. a. Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades.
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

12. b. Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

12. c. Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe (abril 28 del 2015), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en USD

ACTIVO

		2013	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo o Equivalentes	Nota 3	51.893	14.382
Cuentas por Cobrar	Nota 4	97.943	144.995
Impuestos	Nota 5	37.188	8.180
Inventarios		543.601	570.108
	Total activo corriente	730.625	737.665
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 6	576.514	572.291
Depreciacion Acumulada		-160.491	-166.064
Activo fijo neto		416.023	406.227
	Total activo no corriente	416.023	406.227
TOTAL ACTIVO		1.146.648	1.143.892

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 de Diciembre del 2014
 Expresado en USD

Detalle	Capital social suscrito y pagado	Reservas	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31-12-2013	390.015	63.177	115.841	14.191	583.224
Apropiación de Resultados				-14.191	-14.191
Resultado Corriente				7.985	7.985
Saldo al 31-12-2014	390.015	63.177	115.841	7.985	577.018

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	2013	2014
Ventas netas	2.085.638	1.888.451
Total ingresos	2.085.638	1.888.451
COSTO DE VENTAS	1.759.496	1.535.095
Utilidad Bruta en ventas	326.142	353.356
GASTOS:		
Administrativos	305.760	341.401
Total Gastos	305.760	341.401
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	20.382	11.955

ABASTECIMIENTOS DOMESTICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre del 2014
 Expresado en USD

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		2013	2014	VARIACION
Prestamos Bancarios	Nota 7	27.881	102.210	-74.329
Cuentas y Documentos por Pagar	Nota 8	482.522	381.091	101.431
Impuestos por Pagar		4.003	3.707	296
Beneficios sociales	Nota 9	11.265	23.089	-11.824
Total Pasivo Corriente		525.671	510.097	15.574
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas y Dctos. Por pagar Largo plazo	Nota 10	37.753	56.777	-19.024
Total Pasivo No Corriente		37.753	56.777	-19.024
Total Pasivo		563.424	566.874	-3.450
PATRIMONIO				
Capital social suscrito y pagado		390.015	390.015	0
Otras Reservas (NIIF)		63.177	63.177	0
Resultados Corrientes		14.191	7.985	6.206
Resultados Acumulados		115.841	115.841	0
Total Patrimonio		583.224	577.018	6.206
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.146.648	1.143.892	2.756

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

METODO DIRECTO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en miles de U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	USD
Recibido de clientes	1.967.214,11
Pagado a proveedores y empleados	(1.283.526,23)
Interés pagado	-
Interés ganado	1.824,43
Participación Trabajadores	25.038,36
Impuesto a la Renta	(15.780,39)
Total Actividades de Operación	694.770,28
FLUJOS ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedades, planta y equipo	(165.219,49)
Producto de la venta de propiedades, planta y equipo	
Compra de intangibles	
Producto de la venta de intangibles	
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	
Compra de inversiones temporales	
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(165.219,49)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones bancarias	(1.206.996,65)
Porción corriente deuda largo plazo	
Préstamos a largo plazo	182.140,25
Aportes en efectivo de los accionistas	(1.122,83)
Dividendos pagados	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(1.025.979,23)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(496.428,44)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	672.767,03
Efectivo y sus equivalentes al final del año	176.338,59

METODO INDIRECTO

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en miles de U.S.D dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	USD
Utilidad (pérdida) neta	-30.945,93
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	33.927,74
Provisión para cuentas incobrables	219,16
Provisión para jubilación patronal	
Provisión para desahucio	31.839,00
Amortizaciones	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	
Participación trabajadores	-
Impuesto a la Renta	16.738,01
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-49.610,81
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-50.912,32
(Aumento) disminución en otros activos	
(Aumento) disminución en cuentas por pagar	-37.006,96
(Aumento) disminución en intereses por pagar	
(Aumento) disminución en anticipos de clientes	
(Aumento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	771.264,42
(Aumento) disminución en 15% participación trabajadores	25.038,36
(Aumento) disminución en 25% impuesto a la renta	-15.780,39
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	694.770,28
 FLUJOS DE EFECTIVO DE EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedades, planta y equipo	-165.219,49
Producto de la venta de propiedades, planta y equipo	
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-165.219,49
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones bancarias	-1.206.996,65
Porción corriente deuda largo plazo	-

Préstamos a largo plazo	182.140,25
Aportes en efectivo de los accionistas	-1.122,83
Dividendos pagados	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-1.025.979,23
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-496.428,44
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	672.767,03
Efectivo y sus equivalentes al final del año	176.338,59