

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
DE LA COMPAÑÍA COMERCIAL PEPE SALINAS
S.A. IMCOPEPSA**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0986932166 Oficina # 1 planta baja 720

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTENIDO.-	PAGINA
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 -4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambio en el Patrimonio	7
Estado de Flujo de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 a la 19

FINALIDAD DE LA AUDITORIA.-

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS.-

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financieras
SRI Servicios de Rentas Internas
FV Valor Razonable (Fair Value)
US\$ Expresado en Dólares

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo de la compañía **COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA** Al 31 de Diciembre del 2014. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria bajo pruebas selectivas.

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 Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno determinado por la administración 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 los estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF implementada en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros y no contengan errores importantes en su presentación.

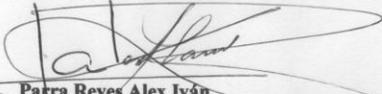
Una auditoria incluye también el examen a base de pruebas selectivas para evidenciar a que se sustente las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también a la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptado PCGA y utilizados en las estimaciones importantes hechas por la administración, así también como la presentación de los referidos Estados Financieros.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos presentados 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. Al efectuar la 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.

Esta auditoría consideramos que la evidencia que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros tales como El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa. De **COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA** al 31 de Diciembre del 2014, al igual que los resultados de sus operaciones, los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Patra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 25 de Noviembre del 2015

COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2014 (DOLARES)	2013 (DOLARES)
ACTIVOS CORRIENTES	3		
Efectivo y equivalentes de Efectivo		8.086,66	68.023,59
Inversiones corrientes		2.990,47	-
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas		3.457,32	24.233,83
Otras cuentas por cobrar		5.129,27	133.828,39
(-) Provisiones de cuentas incobrables		(1.211,69)	(1.211,69)
Creditos Tributario IK a favor de la empresa		13.621,69	10.754,44
Inventarios	4	558.379,55	619.125,03
Mercaderia en transito		-	9.893,78
Otros activos corriente	5	26.098,48	26.086,48
Total activos corrientes		616.551,75	890.733,85
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades Financieras y Equipos nuevo	6	65.648,94	103.580,00
Inversiones no corrientes (otras)	7	9.500,00	19.500,00
Otros activos no corrientes	8	12.749,70	702,95
TOTAL ACTIVOS		704.450,39	1.014.516,80
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES	9		
Cuentas por pagar locales No relacionadas		185.962,34	453.589,47
Obligaciones con instituciones financieras		46.886,60	92.442,70
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio		-	17,70
Participacion trabajadores por pagar		-	14,19
Obligaciones con el IESS		4.457,04	-
Otros pasivos por beneficios a empleados		11.006,73	-
Obligaciones emitidas corrientes		184.635,55	47.404,30
Anticipo de clientes		-	63,33
Otras cuentas por pagar no relacionadas		54.768,13	-
Total pasivos corrientes		487.716,39	593.531,69
PASIVOS NO CORRIENTES:	10		
Obligaciones financieras no corrientes		91.391,03	191.944,83
Otras cuentas por pagar no relacionados		-	12.757,25
Obligaciones emitidas No corrientes		-	101.736,06
Total pasivos no Corrientes		91.391,03	306.438,14
TOTAL PASIVOS		579.107,42	899.969,83
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	11		
Capital Social		25.800,00	25.800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		8.534,50	8.534,50
Reserva Legal		2.268,24	2.268,24
Resultados de Ejercicios anteriores		77.944,23	77.881,49
Utilidad del Ejercicio		10.796,00	62,74
Total patrimonio de los accionistas		125.342,97	114.546,97
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		704.450,39	1.014.516,80

Ver notas a los estados financieros


SR. JOSE WASHINGTON SALINAS MONTALVO
GERENTE GENERAL


ECO. ELSA MIRIAN TABARA QUIMI
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	NOTAS	2014 (DOLARES)	2013 (DOLARES)
VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 12%	12	<u>769.803,83</u>	<u>1.250.045,50</u>
Otros ingresos ordinarios		-	-
COSTOS DE VENTAS		525.134,85	929.507,91
GASTOS OPERACIONALES	13		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>233.703,67</u>	<u>320.442,96</u>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u><u>10.965,31</u></u>	<u><u>94,63</u></u>

Ver notas a los estados financieros


SR. JOSE WASHINGTON SALINAS MONTALVO
GERENTE GENERAL


ECO. ELSA MIRIAN TABARA QUIMI
CONTADOR GENERAL

COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	Capital Social (Acciones \$1,00)		Reservas Legal	Otras reservas	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acumulados proveniente NIIF (+/-)	Superavit o Deficit del Ejercicio
	Cantidad	Valor						
(DOLARES)								
Patrimonio a Diciembre 31 del 2013		25,800.00	2,268.24	-	8,534.50	77,881.49		62.74
Cambios efectuados del ejercicio		-	-	-	-	-		-
Reserva Legal		-	-	-	-	-		-
R.Acumulados provente NIIF (+/-)		-	-	-	-	-		-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-	-	-		-
Resultado Ejercicio 2014		-	-	-	-	62.74		(62.74)
Ajustes		-	-	-	-	-		-
Total Patrimonio al 31/12/2014		25,800.00	2,268.24	-	8,534.50	77,944.23	-	-

Ver notas a los estados financieros


 SR. JOSE WASHINGTON SALINAS MONTALVO
 GERENTE GENERAL


 ECO. ELSA MIRIAN TABARA QUIMI
 CONTADOR GENERAL

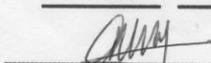
COMERCIAL PEPE SALINAS S.A. IMCOPEPSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en US\$ DOLARES)

	2014	2013
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO		
<u>NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Utilidad del Ejercicio	10.965,31	62,74
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto		
Proveniente de actividades de operación		
Depreciación	7.118,54	27.299,56
Cambios netos en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	20.776,51	29.455,56
Otras cuentas por cobrar clientes no relacionados	128.699,12	187.762,34
Otras cuentas por cobrar clientes relacionados	-	65.404,65
Provisiones de cuentas incobrables	-	1.211,69
Credito tributario Rentas	(2.867,25)	(231,22)
Otros Activo Corrientes	(12,00)	8.360,44
Otros Activo no corrientes	10.000,00	(1,00)
Inventarios	60.745,48	(332.517,09)
Mercadería en tránsito	9.893,78	(8.796,92)
Cuentas y documentos por cobrar No corrientes	(12.046,75)	-
Activos pagados por anticipado	-	11.945,61
Cuentas por pagar no relacionados	(267.627,13)	(68.498,88)
Otras cuentas por pagar a largo plazo no relacionados	42.010,88	(45.172,51)
Obligaciones emitidas corrientes	137.231,25	47.404,30
Obligaciones con entidades de control	4.457,04	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(17,70)	(307,94)
Participación de trabajadores por pagar	(14,19)	(5.863,44)
Anticipo de clientes por pagar	(63,33)	63,33
Obligaciones emitidas No corrientes	(101.736,06)	101.736,06
Otros pasivos por pagar	10.837,42	(9.608,28)
Efectivo neto provenientes de actividades de operación	58.350,92	9.709,00
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Propiedades	30.812,52	(38.088,68)
Inversiones corrientes	(2.990,47)	36.795,22
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	27.822,05	(1.293,46)
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
<u>Obligaciones Financieras</u>		
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales corrientes	(45.556,10)	24.687,92
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No corrientes	(100.553,80)	(4.136,61)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(146.109,90)	20.551,31
(+/-) Ajustes por partidas Distintas al Efectivo	-	-
Aumento y (Disminución) del Efectivo	(59.936,93)	28.966,85
Efectivo al principio del año	68.023,59	39.056,74
Efectivo al final del año	8.086,66	68.023,59


 SR. JOSE WASHINGTON SALINAS MONTALVO
 GERENTE GENERAL


 ECO. ELSA MIRIAN TABARA QUIMI
 CONTADOR GENERAL