

**CITYBOX
MINI BODEGAS C.A.**

Informe sobre el examen a los estados financieros
Años terminados
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

CITYBOX MINI BODEGAS C.A.

Informe sobre el examen de los estados financieros
Años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

INDICE DE CONTENIDO	Página
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA	
Dictamen de los auditores independientes	1 – 2
SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6 – 7
Notas a los estados financieros	8 – 29

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
No.	-	Número
R.O.	-	Registro Ofical
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	-	Otros Resultados Integrales
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
LRTI	-	Ley de Régimen Tributario Interno
RALRTI	-	Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CITYBOX MINI BODEGAS C.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de **CITYBOX MINI BODEGAS C.A.**, los que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, los estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo, por los años terminados en esa fecha y, un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en US Dólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean 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 incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Guayaquil

Av. Miguel H. Alcivar y Eleodoro Arboleda
Edificio Plaza Center Piso 3, Oficina 306
Telf.: +593 (4) 2280318 | 2290006 | 2290025

Quito

Avenida de los Shyris y Suecia
Edificio Renazzo Plaza Piso 4, Ofi. 409
Telf.: +593 (2) 3331027 | 2262908

Opinión:

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CITYBOX MINI BODEGAS C.A.**, al 31 de diciembre del 2014 y 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) descritas en la Nota B.

Información sobre otros requisitos legales:

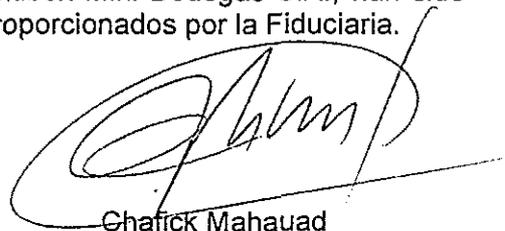
6. Nuestras conclusiones sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014, se emite por separado en un informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Esto en cumplimiento a la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio del 2015.

Otros asuntos:

7. Los estados financieros del Fideicomiso Bodegas por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no han sido auditados por auditores independientes que emitan su opinión sobre la razonabilidad de sus saldos. Los ajustes al valor patrimonial realizados por la Administración de Citibox Mini Bodegas S.A., han sido determinados en base a los estados financieros proporcionados por la Fiduciaria.



27 de febrero del 2015
Superintendencia de Compañías No. 833
Guayaquil, Ecuador



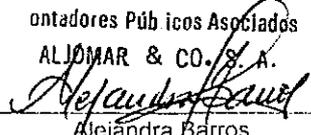
Chafick Mahauad
Registro de CPA
No. 1037-14-1327366

SECCIÓN II

ESTADOS FINANCIEROS

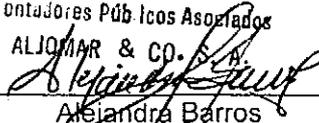
	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo en caja y bancos	D	49,605	55,643
Cuentas por cobrar comerciales	E	164,495	203,499
Activos por impuestos corrientes	F	118,674	135,472
Otros activos corrientes	G	152,210	177,863
		<u>484,984</u>	<u>572,477</u>
Activo no corriente			
Activos fijos	H	145,382	157,589
Derechos fiduciarios	I	3,424,658	2,706,791
Otros activos no corrientes		19,092	15,225
		<u>3,589,132</u>	<u>2,879,605</u>
TOTAL DEL ACTIVO:		<u>4,074,116</u>	<u>3,452,082</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	J	65,358	146,676
Obligaciones con la administración tributaria	K	35,539	37,432
Beneficios de ley a empleados	L	18,750	21,598
Otros pasivos corrientes	M	156,256	123,243
Porción corriente de deuda a largo plazo	N	10,862	9,660
		<u>286,765</u>	<u>338,609</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones por pagar largo plazo	N	3,674,304	3,005,166
		<u>3,674,304</u>	<u>3,005,166</u>
Patrimonio			
Capital social		800	800
Reservas		400	400
Resultados acumulados		111,847	107,107
	O	<u>113,047</u>	<u>108,307</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>4,074,116</u>	<u>3,452,082</u>


Juan Carlos Saenz Lebed
Gerente General

Contadores Públicos Asociados
ALJOMAR & CO. S.A.

Alejandra Barros
Contadores Públicos Asociados
Aljomar & Co. S.A.
Contadora

	Notas	Años terminados al	
		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		1,024,831	862,770
Ingresos no operacionales		42,454	25,838
	P	1,067,285	888,608
Costos de venta	Q	(121,712)	(92,635)
Utilidad bruta		945,573	795,973
Gastos administrativos		(724,999)	(653,114)
Utilidad operativa		220,574	142,859
Gastos financieros		(176,125)	(73,121)
Utilidad antes de impuestos y participación de los trabajadores en las utilidades		44,449	69,738
Participación de los trabajadores en las utilidades	R	(33,042)	(10,461)
Impuesto a la renta	R	(6,667)	(32,710)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		4,740	26,567


 Juan Carlos Saenz-Lebed
Gerente General

Contadores Públicos Asociados
 ALJOMAR & CO. S.A.

 Alejandra Barros
 Contadores Públicos Asociados Aljomar &
 Co. S.A.
Contadora

CITYBOX MINI BODEGAS C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en US\$ólares)

	Capital social		Reserva Legal	Resultados acumulados			
	Notas			Ajustes por adopción NIIF primera vez	Ganancias (Pérdidas) acumuladas	Total Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2013		800	400	(21,390)	101,930	80,540	81,740
Utilidad neta del ejercicio 2013					26,567	26,567	26,567
Saldo al 31 de diciembre del 2013		800	400	(21,390)	128,497	107,107	108,307
Utilidad neta del ejercicio 2014					4,740	4,740	4,740
Saldo al 31 de diciembre del 2014	N	800	400	(21,390)	133,237	111,847	113,047


 Juan Carlos Saenz Lebed
 Gerente General

Contadores Públicos Asociados
ALJONAR & CO S.A.
 Alexandra Barros
 Contadora

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
		2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido de clientes		1,063,835	969,710
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(779,393)	(664,420)
Otros egresos		(176,125)	(103,357)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación		108,317	201,933
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de derechos fiduciarios como beneficiarios del Fideicomiso Bodegas			(189,768)
Aportes en efectivo al Fideicomiso Bodegas	I (1)	(696,278)	
Adquisición de activos fijos	H	(10,891)	(79,611)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		(707,169)	(269,379)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Financiamiento recibido (pagado) a Institución local, neto		(9,660)	48,698
Financiamiento recibido de Institución del exterior		680,000	
Cobros de préstamos a compañía relacionada		27,524	
Intereses pagados por financiamiento recibido		(105,050)	
Efectivo neto recibido en las actividades de financiamiento		592,814	48,698
DISMINUCION DEL EFECTIVO		(6,038)	(18,748)
Saldo del efectivo al inicio del año		55,643	74,391
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		49,605	55,643



Juan Carlos Saenz Lebed
Gerente General

Contadores Públicos Asociados

ALJOMAR & CO. S. A.

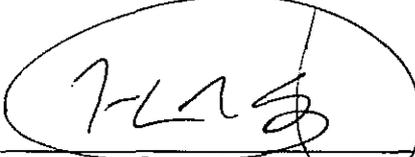
Mejandra Barros

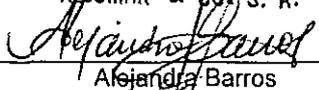
Contadores Públicos Asociados

Aljomar & Co. S.A.

Contadora

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
		2014	2013
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		4,740	26,567
Partidas conciliatorias:			
Depreciación de activos fijos	H	23,098	16,846
Ajuste del derecho fiduciario	I (2)	(21,589)	
Provisión de impuesto a la renta	R	33,042	32,710
Provisión de participación a trabajadores	R	6,667	10,461
Provisión de intereses por pagar préstamo largo plazo	M(1)(2)	163,301	67,694
Baja de impuesto diferido			(11,290)
		<u>209,259</u>	<u>142,988</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:			
Disminución en cuentas por cobrar		39,004	81,102
Disminución (aumento) en otros activos corrientes		11,060	(14,027)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar		(81,318)	22,079
Disminución en otros pasivos corrientes		(69,688)	(30,209)
		<u>(100,942)</u>	<u>58,945</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>108,317</u>	<u>201,933</u>


 Juan Carlos Saenz Lebed
Gerente General

Contadores Públicos Asociados
 ALJOMAR & CO. S. A.

 Alejandra Barros
 Contadores Públicos Asociados
 Aljomar & Co. S.A.
Contadora