



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

MUNDOFFICE CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014





INDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO	PÁGINA
DICTAMEN	1
BALANCE GENERAL	3
ESTADO DE RESULTADOS	5
ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
EVENTOS POSTERIORES	19
HECHO RELEVANTE	19





DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES MIEMBROS DE LA JUNTA DE SOCIOS DE "MUNDOFFICE" CIA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía "MUNDOFFICE" CIA. LTDA., que comprenden el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía "MUNDOFFICE" CIA. LTDA., de acuerdo con la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías, es responsable de la preparación, de la presentación razonable de estos estados financieros y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de estos estados libres de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basándonos en el examen practicado a la Institución, el cual fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. La auditoría incluyó la evaluación de las estimaciones de las políticas contables utilizadas, así como la evidencia y presentación razonable de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente para emitir nuestra opinión.





OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía "MUNDOFFICE" 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.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión informamos que la Compañía "MUNDOFFICE" CIA. LTDA., implementó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, de la Superintendencia de Compañías.

Quevedo, 26 de mayo de 2015

Dr. Homero Zurita Zurita
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg., de Auditores Externos SC-RNAE-360





MUNDOFFICE CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(expresados en dólares americanos)

CUENTAS	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	291.750,69	269.778,71
Cuentas por cobrar no relacionados	4	174.880,46	456.022,21
Documentos en tesorería	5	35.478,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	6	44.457,34	0,00
Inventarios	7	964.999,20	1.114.599,46
Activos por Impuestos Corrientes	8	64.804,60	60.233,49
Servicios y Otros Pag. Antic.	9	9.200,07	29.699,57
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		1.585.570,36	1.930.333,44
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	10	351.521,51	311.791,74
Otros Activos	11	11.815,58	12.470,00
Garantias	12	2.500,00	4.445,85
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		365.837,09	328.707,59
TOTAL DE ACTIVOS		1.951.407,45	2.259.041,03
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y doc por pagar prov corr no relacionados	13	503.936,85	1.004.950,65
Otras cuentas por pagar	14	324.307,55	111.543,00
Obligaciones tributarias	15	13.258,54	22.924,59
Mercaderías en tránsito		580,29	0,00
Obligaciones patronales	16	55.250,96	17.859,46
Obligaciones con instituciones financieras	17	180.310,77	468.512,40
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.077.644,96	1.625.790,10
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos de accionistas	18	278.998,95	0,00
Provisiones empleados a L/P	19	35.995,97	204.174,41
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		314.994,92	204.174,41
TOTAL PASIVOS		1.392.639,88	1.829.964,51



OS

Sección: Av. 9 de Octubre N 21-157 y Roca, Edificio Santa Teresita, piso 4, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022561321 / 0998337928
E-mails: hozur аудиторес@hotmail.com



PATRIMONIO

Capital Social		3.000,00	3.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		150.000,00	150.000,00
Resultado adopci3n NIIFs		-5.811,34	0,00
Utilidad del Ejercicio Anterior		224.895,71	175.315,72
Utilidad del Ejercicio	24	<u>186.683,20</u>	<u>100.760,80</u>
TOTAL PATRIMONIO	20	<u>558.767,57</u>	<u>429.076,52</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.951.407,45</u>	<u>2.259.041,03</u>

Sr. Jos3 Augusto Tipantu3a
GERENTE

Dr. Alexei Estrella
CONTADOR





MUNDOFFICE CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014
(expresados en dólares americanos)

CUENTAS	NOTAS	2014	2013
INGRESOS			
VENTAS			
Ventas con Tarifa 0%		1.619.897,53	2.113.614,48
Ventas con tarifa 12%		6.966.038,38	7.944.676,60
Descuentos		-11.109,25	-327.869,47
Devoluciones		-219.976,55	-318.868,71
Otros Ingresos		21.182,01	23.564,82
TOTAL DE INGRESOS	21	8.376.032,12	9.435.117,72
COSTOS DE VENTAS	22	6.329.283,10	7.460.655,83
GASTOS			
Gastos de Administración		307.072,65	323.815,28
Otros Gastos de Administración		399.004,57	410.639,09
Depreciaciones		57.937,28	49.350,75
Gastos de Venta		429.932,46	445.272,89
Otros Gastos de Venta		382.733,89	402.317,87
Gastos Financieros		84.069,55	94.826,67
Pérdidas		121.521,70	34.140,09
Otros Gastos		48.403,43	73.789,71
Donaciones, Promociones, Autoconsumo		29.390,29	29.116,15
Provisión con Empleados		0,00	10.432,59
TOTAL DE GASTOS	23	1.860.065,82	1.873.701,09
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		8.189.348,92	9.334.356,92
UTILIDAD DEL PERIODO	24	186.683,20	100.760,80

Sr. José Augusto Tipantuña
GERENTE

Dr. Alexei Estrella
CONTADOR



Dirección: Av. 9 de Octubre N 21-137 y Roca, Edificio Santa Teresita, piso 4, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022561321 / 0998337928
E-mail: hozursauditores@hotmail.com



MUNDOFFICE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(expresados en dólares americanos)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	21971,98	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	357886,65	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	8139267,27	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	8139267,27	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-7588919,93	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-6906249,85	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-682670,08	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-192460,69	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-47713,04	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-31143,24	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211	-7369,73	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-9200,07	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-288201,63	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	-288201,63	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
	950308		N
	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D



dirección: Av. 9 de Octubre N 21-157 y Roca, Edificio Santa Teresita, piso 4, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022361321 / 0998337928
E-mail: hozursauditors@hotmail.com



HOZURSA AUDITORES S.A.
Audidores y contadores independientes

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	21971,98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	269778,71
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	291750,69
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
	96	186.603,20
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97	29934,0
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9701	57937,20
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9702	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9703	
Ajustes por gastos en provisiones	9704	
Ajuste por participaciones no controladoras	9705	
Ajuste por pagos basados en acciones	9706	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9707	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9708	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9709	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9710	-28002,48
	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98	141268,65
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9801	183304,65
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9802	-35100,37
	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	117633,1
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-3170,51
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	312336,53
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-234832,66
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-198902,09
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	357.886,65
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS		
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)		

Sr. José Augusto Tipantuña
GERENTE

Dr. Alexei Estrella
CONTADOR



recepción: Av. 9 de Octubre N 21-157 y Roca, Edificio Santa Teresita, piso 4, oficina No. 10-N
Teléfonos: 022361321 / 0998337928
E-mails: hozursauditores@hotmail.com



"MUNDOFFICE" CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1 IDENTIFICACION Y CAPITAL SOCIAL

MUNDOFFICE CIA. LTDA, se constituyó el 26 de mayo del 2009, mediante escritura pública ante el Notario Cuarto del Cantón Quevedo, Doctor Félix Lara Castro. Su domicilio principal es la ciudad de Quevedo, provincia de Los Ríos y puede establecer Agencias o Sucursales en uno o más lugares en el territorio nacional. El objeto social principal de la compañía es el de la compra-venta de suministros de oficina, útiles escolares, artículos de bazar, papelería en general, equipos de computación, etc.

El capital suscrito y pagado de la compañía actualmente se encuentra conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
Sr. José Tipantuña	2.850,00	2.850
Srta. María Tipantuña Garnica	150,00	150
TOTALES	\$3.000,00	3.000

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases para la preparación de los estados financieros

MUNDOFFICE CIA. LTDA., ha preparado sus estados financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera, en cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, sobre bases y prácticas aplicables a una empresa en marcha, las mismas que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos, en el transcurso del movimiento económico y financiero del negocio.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía cortados al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF's Completas.





Para el registro de sus transacciones, utiliza el dólar americano, moneda de curso legal vigente en el país. Los registros contables se los realiza al costo histórico.

Sus políticas contables se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y en la normatividad dispuesta por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las mismas que requieren que la Administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos, se basaron en la mejor utilización de la información disponible.

La información contable que figura en los estados financieros analizados, es de responsabilidad de la Administración de la compañía.

2.3 Principales políticas contables.

2.3.1 Negocio en Marcha

MUNDOFFICE CIA. LTDA., es una compañía con antecedentes de operación y se considera una empresa en marcha por el volumen de sus operaciones, por el movimiento económico y el tiempo proyectado de funcionamiento de acuerdo a su constitución.

2.3.2 Presentación de estados financieros

El Estado de situación financiera se encuentra clasificado en: **Corriente y No Corriente**. Las partidas están presentadas de acuerdo a su liquidez.

El Estado de resultados presenta las partidas clasificadas de acuerdo a su naturaleza.

El Estado de Flujo del Efectivo, se elaboró en base al método directo, el mismo que considera los flujos y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, en actividades de operación, inversión y financiación.

El Estado de cambios en el Patrimonio, presenta los saldos reales al inicio y final del periodo, con las partidas del resultado integral.





2.3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo los saldos disponibles en Caja Chica, Caja General y las cuentas bancarias utilizadas en el desenvolvimiento de su actividad.

2.3.4 Cuentas por Cobrar

Este rubro se encuentra conformado por las partidas originadas en la actividad de la empresa y lo constituyen los valores pendientes de cobro a clientes, préstamos a empleados y otras cuentas, las mismas que se reconocen en su valor nominal, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto y son recuperadas de acuerdo a las condiciones establecidas.

Dentro de este rubro se considera además la provisión para incobrables, la misma que se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 25, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

2.3.5 Pagos por anticipado

En este rubro se registran los gastos y servicios pagados que se devengarán en el futuro y serán reconocidos cuando se hayan devengado en su totalidad. Se incluyen el crédito tributario de IVA en compras y el impuesto a la renta, los mismos que se generan por las retenciones efectuadas.

2.3.6 Inventarios

Los inventarios de mercaderías se registran a su costo original y la valoración se la efectúa al costo promedio.

2.3.7 Propiedad, planta y equipo.

Los elementos que constituyen este grupo, están expuestos tanto en su reconocimiento inicial así como medición subsecuente, a su costo histórico menos la depreciación legal dispuesta para cada elemento.

La depreciación de los componentes del grupo se calcula usando el método lineal, considerando el tiempo de vida útil estimado legalmente, en los porcentajes que se detallan a continuación:





TIPO DE ACTIVO	PERIODO DE VIDA UTIL (En años)	% DE DEPRECIACIÓN
Vehículos	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Limpieza	10	10
Equipos de Computación	3	33.33

2.3.8 Proveedores

Los valores pendientes de pago a los proveedores por la adquisición de mercaderías, se registran y reconocen a su valor nominal.

2.3.9 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras con bancos, se registran y reconocen a su valor neto.

2.3.10 Beneficios a los empleados

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la Institución en caso de producir utilidades, paga a sus trabajadores la participación del 15% sobre las mismas, antes del cálculo de impuestos.

2.3.11 Dividendos

Los dividendos a favor de los socios son reconocidos como pasivo en el periodo que son aprobados o cuando se crea la obligación, de acuerdo a las disposiciones legales o políticas aprobadas por la Junta General de Socios y se cancelan en el siguiente periodo de acuerdo a la disponibilidad de recursos.

2.3.12 Impuesto a la renta:

El impuesto a la renta corresponde al 22% de la utilidad antes de impuestos y se la calcula luego de haber sido realizada la conciliación tributaria.

La provisión para el impuesto a la renta, se calcula de acuerdo a la tasa aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.





3 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

291.750,69

En esta cuenta se registran los valores disponibles que la Empresa mantiene en efectivo y en las cuentas bancarias que se detallan a continuación:

CAJA

27.110,98

Caja chica	1.800,00
Fondo rotativo	13.000,00
Caja general	12.310,98
Total	27.110,98

BANCOS

264.639,71

Banco Pichincha Cta. Cte. N° 34663278-04	12.416,13
Produbanco Cta. Cte. N° 0212000901-1	185.441,47
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 871428-2	57.342,51
Banco de Fomento Cta. Cte. N° 0240073405	2.017,69
Mutualista Pichincha Cta. Trad. N° 30469658	50
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 0729629-0	3.041,16
Banco Bolivariano Cta.	4.330,75
Total	264.639,71

4 CTAS. Y DOC. X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

174.880,46

En esta cuenta se registran los créditos concedidos a los clientes, los valores por recaudar de las tarjetas de crédito, los depósitos realizados por los clientes que no han sido identificados y otros según el siguiente detalle:

Cientes	180.294,84
Depósitos por identificar	-7.282,81
Tarjeta Visa	382,20
Tarjeta Diners Club	123,60
Tarjeta MasterCard	248,32
Tarjeta American Express	103,23
T/D Maestro Bg	7,67
Cuentas por cobrar Sra. Betty Garnica	4,41
Cliente transitorio	1.634,44
Cuenta por cobrar Estado	416,25
Prov. cuentas incobrables	-1.051,69
	174.880,46





5 DOCUMENTOS EN TESORERIA		35.478,00
En esta cuenta figuran los cheques por cobrar recibidos de clientes, de acuerdo al siguiente detalle:		
Cheques de cartera	35.288,00	
Cheques de cartera por identificar	190,00	
Total	35.478,00	
6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		44.457,34
En esta cuenta figuran los anticipos a empleados, préstamos a los mismos y anticipos a proveedores, según el siguiente detalle:		
Anticipo sueldos	291,97	
Cuentas por cobrar empleados	464,09	
Cuentas por cobrar proveedores varios	11.110,89	
Cuentas por cobrar estado	8,77	
Cta. cobrar María Tipantuna	370,00	
Préstamos a empleados	21.277,43	
Otras cuentas por cobrar	10.755,74	
Otras cuentas por cobrar	178,45	
Total	44.457,34	
7 INVENTARIOS MERCADERIA		
En este rubro se registra las compras de mercaderías efectuadas con el 0% y 12 % de IVA, sus devoluciones, las transferencias a los locales y las ventas realizadas al costo, por el valor neto de \$ 964.999,20.		
		964.999,20
8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		64.804,60
En esta cuenta se registran los valores por crédito tributario de IVA en compras e Impuesto a la Renta y la comisión por tarjetas de crédito, acumulados al 31 de diciembre de 2014, de acuerdo al siguiente detalle:		
Anticipo IR por retenciones	19.320,80	
Cred. Trib. adquisiciones	2.182,93	
Anticipo del impuesto a la renta	41.444,21	
Imp. Renta retenido temporal x tarj.	104,21	
Comisión temporal x tarj. Crédito	1.752,45	
	64.804,60	





9 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS **9.200,07**

En esta cuenta figuran los valores anticipados por los siguientes conceptos:

Pagos anticipados	4.690,52
Seguros	4.509,55
Total	9.200,07

10 ACTIVOS FIJOS **351.521,51**

En esta cuenta se registra el valor de los activos fijos de propiedad de la Compañía a su valor de adquisición, descontada la depreciación acumulada, de acuerdo al siguiente detalle:

Maquinaria y Equipo	9.376,31	
Dep. Acum. Maq. y Eq.	-3.269,08	6.107,23
Muebles y Enseres	41.059,22	
Dep. Acum. Muebles y enseres	-11.046,38	30.012,84
Equipo de Oficina y Electrónicos	15.355,84	
Dep. Acum. Eq. De ofc.	-4.359,91	10.995,93
Vehículo	117.880,43	
Dep. Acum. Vehiculos	-39.404,40	78.476,03
Equipo de Computación y Software	112.158,92	
Dep. Acum. Eq. de Comp. y Software	-45.481,85	66.677,07
Equipo de Comunicación	774,39	
Dep. Acum. Eq. de Comunicación	-369,85	404,54
Instalaciones	173.726,95	
Dep. Acum. Instalaciones	-34.745,40	138.981,55
Equipo de Seguridad Electrónica	3.934,79	
Dep. Acum. Equipos de Seg. Electrónica	-1.228,77	2.706,02
Equipo Electrónicos	20.985,19	
Dep. Acum. Eq. Electrónicos	-3.824,89	17.160,30
Total		351.521,51

11 OTROS ACTIVOS **11.815,58**

En este rubro se registran los valores que la Compañía ha desembolsado anticipadamente y además impuestos diferidos por aplicación de Niifs de acuerdo al siguiente detalle:

Software	7.369,73
Garantías de servicio y extensión	550,00
Impuestos diferidos por cobrar	3.895,85
Total	11.815,58





12 GARANTIAS

Corresponde a valores entregados por garantía del local arrendado. **2.500,00**

13 CUENTAS Y DOC POR PAGAR PROV CORR NO RELACIONADOS 503.936,85

En este rubro se registran los valores pendientes de pago a proveedores por adquisición de mercadería y el valor pendiente de pago por mercadería recibida en consignación, de acuerdo al siguiente detalle:

Proveedores mercadería - comercialización	52.684,97
Cheques posfechados Produbanco	351.145,96
Cheques posfechados Banco Guayaquil	26.392,71
Cuenta por pagar a proveedores	7.804,31
Ctas. por pagar en consignación	65.852,40
Cuenta por pagar transitoria	56,50
Total	503.936,85

14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR 324.307,55

En este rubro se registran los anticipos de clientes y préstamos de accionistas pendientes de pago, de acuerdo al siguiente detalle:

Ctas. por pagar Sra. Betty garnica	212.938,10
Cuenta por pagar varios	420,80
Transf. Trans. Pichincha	25.813,01
Transf. Trans. Produbanco	74.761,95
Transporte de mercadería (cliente)	150,00
Ctas. por pagar a varios	10.223,69
Total	324.307,55

15 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS 13.258,54

En este rubro se registran las obligaciones tributarias pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas





16 OBLIGACIONES PATRONALES	55.250,96
En esta cuenta se registran los prestamos realizados por los empleados y las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, conforme se detalla a continuación:	
Prov. Décimo tercer sueldo	34.756,62
Prov. Décimo cuarto sueldo	12.326,47
Aporte personal al IESS 9.45 %	3.778,66
Préstamos quirografarios	4.044,06
Fondos de reserva	2.960,45
Créditos hipotecarios	-2.615,30
Total	55.250,96
17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
En este rubro se registra el valor de las obligaciones pendientes de pago que tiene la Compañía con el Banco Produbanco.	
	180.310,77
18 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	
En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que tiene la Compañía con el socio señor José Tipantuña.	
	278.998,95
19 PROVISIONES EMPLEADOS A L/P	35.995,97
En este rubro se registran las provisiones que debe realizar la empresa para sus empleados de acuerdo al siguiente detalle:	
Provisión por jubilación	34.356,97
Provisión por desahucio	1.639,00
Total	35.995,97
20 PATRIMONIO	558.767,57
En este rubro se registra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía, la utilidad no distribuida del ejercicio anterior y la utilidad del presente ejercicio, de acuerdo al siguiente detalle:	
Capital Social	3.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	150.000,00
Resultado Adopción Niifs	-5.811,34
Utilidad de ejercicios anteriores	224.895,71
Utilidad del presente ejercicio	186.683,20
	558.767,57





21 VENTAS Y OTROS INGRESOS	8.376.032,12
En este grupo se registra el valor total de las ventas realizadas durante el periodo menos descuentos y devoluciones más otros ingresos gravados, conforme se detalla a continuación:	
Ventas con Tarifa 0%	1.619.897,53
Ventas con tarifa 12%	6.966.038,38
(-) Descuentos	-11.109,25
(-) Devoluciones	-219.976,55
Otros Ingresos	21.182,01
Total	<u>8.376.032,12</u>
22 COSTOS	
En este rubro se registra el valor correspondiente al costo de las mercaderías vendidas durante el periodo, a precio de costo.	
	6.329.283,10
23 GASTOS	1.860.065,82
En este rubro se registra el valor correspondiente a los gastos operacionales, administrativos y de gestión realizados durante el periodo.	
Gastos de Administración	307.072,65
Otros Gastos de Administración	399.004,57
Depreciaciones	57.937,28
Gastos de Venta	429.932,46
Otros Gastos de Venta	382.733,89
Gastos Financieros	84.069,55
Pérdidas	121.521,70
Otros Gastos	48.403,43
Donaciones, Promociones, Autoconsumo	29.390,29
Total	<u>1.860.065,82</u>
24 UTILIDAD DEL EJERCICIO	186.683,20
En esta cuenta se registra el resultado obtenido en las operaciones realizadas por la empresa durante en el periodo 2014, como sigue:	
Total de ventas más otros ingresos	8.376.032,12
(-) Costo de mercaderías vendidas	-6.329.283,10
(-) Total de gastos	-1.860.065,82
Antes de (15%) participaciones y impuestos	186.683,20





25 EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2014, fecha de cierre de los estados financieros y el 26 de mayo del 2015, fecha de culminación del examen de auditoría, no existieron eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.

26 HECHO RELEVANTE

La empresa por disposición del Servicio de Rentas Internas implementó el sistema de facturación electrónica a partir de enero del año 2015.

Atentamente,

Dr. Homero Zurita Zurita
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. De Auditores Externos SC-RNAE-360

