



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO
2014
Y
DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de **TAPITEX M&B CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **TAPITEX M&B CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

El suscrito no realizó la auditoría del año 2013, el Estado de Situación Financiero que consta en el anexo que se adjunta por dicho año se ha considerado solamente para efectos comparativos.

La Empresa durante el año 2014 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Cuenca, marzo 15 del 2015

Ate: Firmante.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

TAPITEX M&B CIA. LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas		2014		2013	
ACTIVO						
CORRIENTE						
Caja			0,00		0,00	
Bancos			79.986,08		88.778,45	
Cuentas por Cobrar		3	2.598.783,85		1.859.151,73	
Inventarios		4	367.552,99		735.829,98	
Impuestos Anticipados		5	63.651,72		40.839,51	
		6				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>3.103.974,44</u>		<u>2.722.597,67</u>	
FIJO						
Costo		7a	322.827,94		63.042,71	
(-) Depreciacion Acumulada		7b	-6.094,40		-2.477,81	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO			<u>314.733,44</u>		<u>60.564,90</u>	
TOTAL DEL ACTIVO			<u>3.418.707,88</u>		<u>2.783.162,57</u>	
PASIVO						
CORRIENTE						
Cuentas por Pagar		8	827.032,42		2.635.917,68	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>827.032,42</u>		<u>2.635.917,68</u>	
TOTAL PASIVO			<u>827.032,42</u>		<u>2.635.917,68</u>	
PATRIMONIO						
Capital Social		9	400,00		400,00	
Reserva Legal			0,00		0,00	
Reserva Voluntaria			0,00		0,00	
Reserva de Capital			0,00		0,00	
Superavit por Reval. Inversiones			0,00		0,00	
Resultado Adopccion NIIFs			0,00		0,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones			2.433.587,15		0,00	
Resultado Ejercicio Anterior			146.844,89		104.165,92	
Resultado del Ejercicio			10.843,42		42.678,97	
TOTAL DEL PATRIMONIO			<u>2.591.675,46</u>		<u>147.244,89</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>3.418.707,88</u>		<u>2.783.162,57</u>	

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

TAPITEX M&B CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL PERIODO ÉNERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2014
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas
VENTAS	9.654.566,58	10
{ - } COSTO DE VENTAS	8.115.694,71	11
	1.538.871,87	
UTILIDAD BRUTA		
{ - } GASTOS OPERACIONALES	1.416.439,42	12
Gastos de Administracion	1.045.843,39	
Gastos de Ventas	370.596,03	
	122.432,45	
UTILIDAD OPERACIONAL		
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		13
{ + } Otros Ingresos	152.189,49	
{ - } Gastos Financieros	3.177,95	
	271.443,99	
UTILIDAD LIQUIDA		
PROVISIONES		14
15% Participacion Trabajadores	40.716,60	
Impuesto Renta	219.883,97	
	10.843,42	
UTILIDAD NETA		

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

TAPTEX M&B CIA. LTDA.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/13	400,00	0,00	104.186,92	42.678,97	147.244,89
Distribucion Utilidades 2013			42.678,97	-42.678,97	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		2.433.587,15			2.433.587,15
Resultados Ejercicio 2014				10.843,42	10.843,42
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/14	400,00	2.433.587,15	146.844,89	10.843,42	2.591.675,46

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

TAPTEX M&B CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

A - ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1 - Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9 407 806,98
2 - Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	152 189,49
3 - Otros Cobros por actividades de operación	
3.1 - Dividendos Recibidos	
3.2 - Intereses Recibidos	
3.3 - Otras Entradas de Efectivo	9 250,96

(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1 - Pagos a Proveedores	10 900,556,98
2 - Pagos a y por cuenta de los empleados	-40 716,90
3 - Pagos por Primas y Provisiones, arrendamientos y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
4 - Otros pagos por actividades de operación	
4.1 - Dividendos Pagados	
4.2 - Intereses Pagados	-3 177,95
4.3 - Intereses Recibidos	
4.4 - Impuestos a las Garantías Pagados	-219 883,87
4.5 - Otras Salidas de Efectivo	1 781 191,82

B - ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas	
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-258 785,13
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
(-) Compra de activos intangibles	
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
(-) Gastos de otros activos a largo plazo	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(-) Anticipos de efectivo establecidos a terceros	
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	2 439 203,74

C - ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(+) Aporta en efectivo por aumento de Capital	
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	
(-) Pagos por préstamos	0,00
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
(+) Dividendos recibidos	
(+) Intereses recibidos	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO -6 780,37

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 88 776,45

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES 82 000,08

TAPITEK M&B CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Valores expresados en dólares de E.U.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	271.442,84
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
(+ -) Ajustes por partidas de depreciación y amortización	
(+ -) Ajustes por gastos por devaluación reconocidas en los resultados del periodo	
(+ -) Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
(- -) Pérdida en cambio de moneda extranjera	
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	
(+ -) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-219.853,57
(- -) Ajustes por gastos de participación trabajadores	-40.714,80
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-156.658,92
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7.293,21
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-580.265,14
(+ -) (Incremento) disminución en inventarios	374.275,69
(+ -) (Incremento) disminución en otros activos	-22.812,21
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-1.142.733,84
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-668.454,80
(+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados	1.483,36
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	635,00
(+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-2.188.208,48

TAPITEX M&B CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

La Compañía TAPITEX M&B CIA. LTDA. Inicia su vida jurídica mediante escritura pública del 2 de marzo de 2012.

El objeto principal de la Compañía es la importación de telas, de todo tipo, para muebles y tapices como chelines, microfibras, piel de elefante, microsuedes, brocados, telas para cortinas; corosiles para tapices de autos, cuerinas; damascos; así como la importación de maquinaria para la industria textil, productos de tapicería y piso flotante, y la venta al por mayor y menor a nivel local, regional y nacional productos textiles, para tapices para muebles y vehículos, en diferentes tipos como chelines, microfibras, piel de elefante, microsuedes, brocados, telas para cortinas, corosiles para tapices de autos, cuerinas, damascos, moquetas, la venta y distribución al por mayor y menor, a nivel local, regional nacional, de lacas esponjas y herramientas en general para la industria textil, la venta y distribución al por mayor y menor, a nivel local, regional nacional, de maquinarias industriales, colchones, piso flotante, plásticos alfombras y de ferretería en general; pudiendo para tal efecto la compañía celebrar todos los actos, contratos y/o acuerdos permitidos por la ley relacionados con el objeto social.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIF'S).
- b) Los Estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado que estuvieron en vigencia en las fecha en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando una vida útil los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2014 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN BANCOS

Las conciliaciones bancarias respectivas han sido realizadas, y los valores que constan en los estados de cuenta bancarios son montos que están a disposición de la Empresa, sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, los saldos contables son los que reflejan en los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

BANCOS	
Austró	77.451,97
Pichincha	2.534,11
Sumar Bancos	<u>79.986,08</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico del año 2014. Los préstamos a empleados valores por cobrar por anticipos a los empleados de la Empresa, cabe acotar que todos los deudoras por este concepto se encontraban laborando en la Compañía. Deudoras Varios montos por cobrar por concepto de préstamos otorgados a terceros. Anticipo a proveedores nacionales por US \$ 16 890.40 y a proveedores del exterior por US \$ 1 034 859,93

Cientes	1 528.419,74
Préstamos a Empleados	11.136,32
Deudoras Varios	7.477,26
Anticipo a Proveedores	<u>1 051 750,33</u>
Sumar:	<u>2 598.783,65</u>

4 A.- Clientes:

La Cartera en el año 2014 ha tenido el siguiente comportamiento:

Saldo Inicial	1 371.759,75
Facturación del Año	<u>9 654.566,58</u>
Cartera por Recuperar	<u>11 026 326,33</u>
Recaudación del año	<u>9 497.906,59</u>
Saldo Cartera al 31 Dcbre 2014	1.528 419,74

La Empresa al 31 de diciembre del año 2014 no posee una provisión para cuentas incobrables, por encontrarse la misma dentro de los parámetros de la política de créditos que maneja la Empresa.

5.- INVENTARIOS

- Los Inventarios están valuados mediante el sistema promedio y su costo no superan los valores del mercado.
- Las Importaciones en Tránsito se encuentran valoradas de acuerdo a los costos y gastos de importación y se encuentran respaldados por las facturas pertinentes.

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 se descomponen de la siguiente forma:

Productos en Almacén	359.096,27
Importaciones en Tránsito	2.456,72
Sumar:	<u>361.552,99</u>

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponden a Los Impuestos Retenidos en la Fuente por los Clientes durante el año 2014 US \$ 63.651.72, los mismos que se encuentran respaldados por los comprobantes de retención correspondientes.

7.- ACTIVOS FIJOS

Los Activos se encuentran registrados al costo de adquisición

	SALDOS DCBRE 31/13	SALDOS DCBRE 31/14	INCREMENT. Y/O DISM.
a.- Al Costo y Reexpresiones			
Terrenos		140.000,00	140.000,00
Edificios	46.505,76	94.106,11	47.600,35
Maquinaria y Equipo		1.033,06	1.033,06
Muebles de oficina	4.668,70	8.982,70	4.314,00
Equipo Oficina	6.215,20	6.465,50	250,30
Equipo Computacion	5.653,05	9.654,76	4.001,71
Vehiculos		62.585,71	62.585,71
Suman:	<u>63.042,71</u>	<u>322.827,84</u>	<u>259.785,13</u>
b.- Depreciación Acumulada			
Edificios	1.162,64	2.571,11	1.408,47
Maquinaria y Equipo		57,39	57,39
Muebles de oficina	345,93	849	503,07
Equipo Oficina	673,35	674,74	1,39
Equipo Computacion	295,89	1.353,20	1.057,31
Vehiculos		2.588,96	2.588,96
Suman:	<u>2.477,81</u>	<u>8.094,40</u>	<u>5.616,59</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa en el año 2014 son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

B.- PASIVOS

Los pasivos están registrados de acuerdo a su debida clasificación a corto y largo plazo.

B.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	728.264,01
Acreedores Varios	1.369,57
Impuestos por Pagar	28.571,13
Anticipo de clientes	820,00
Nómina por Pagar	20.592,84
Participación Empleados por pagar	40.716,60
Obligaciones con el Iess	6.704,27
Suman:	<u>827.032,42</u>

B A - Proveedores: son valores pendientes de pago por las obligaciones adquiridas por las compras de mercaderías, suministros y otros, su composición es la siguiente:

8 B.- Acreedores Varios: Valores pendientes de pago por obligaciones adquiridas por la Empresa.

8 C.- Impuestos por pagar: valores por pagar al Servicio de rentas Internas por concepto de impuestos Retenidos US \$ 28.571,13

8 D.-Anticipos de clientes: se registra un valor de US \$ 820,00 por anticipos entregados por clientes de la empresa

8 E.- Nómina por Pagar: Valores que se encontraban pendientes por sueldos pendientes de pago por el mes de Diciembre del 2014

8 F.- Participaciones a empleados por pagar: Se registran valores de utilidades por el año 2014 por pagar a empleados por el año 2014.

8 G.- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, valores pendientes de pago al IESS por los aportes del Personal por el mes diciembre del año 2014.

C.- PATRIMONIO

9 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a diciembre 31 del 2014 está constituido por 400 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada uno

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente Composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO PARTICIPAC	%
Segundo Manuel Balcázar Campoverde	396,00	396	99,00%
David Alejandro Balcázar Granya	4,00	4	1,00%
	<u>400,00</u>	<u>400</u>	<u>100,00%</u>

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

10 - VENTAS

Las ventas que genera la Empresa durante el año 2014, son las siguientes:

RUBROS	VALOR
Ventas Brutas	9.991.278,31
Devoluciones	99.889,79
Descuentos	84.632,45
Ventas Netas	<u>9.806.756,07</u>

11 - COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2014 es el siguiente:

RUBROS	VALOR
Inventario Inicial	726.705,10
Compras	7.750.542,60
Inventario Final	361.552,99
COSTO DE VENTAS	<u>8.115.694,71</u>

12 - GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa durante el periodo económico 2014, son los siguientes:

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
Gastos de Administración	277.098,20
Gastos de Ventas	370.596,03
Gastos no Deducibles	768.745,19
	<u>1.416.439,42</u>

13.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales están conformados por gastos financieros por un valor de US \$ 3.177.95.

14.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA

El cálculo del 15% para participación de trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

Utilidad Contable	A	271.443,99
{ - } 15% Participación Empleados	B	40.715,60
{ + } Gastos No Deducibles Nac.		768.745,19
{ - } Dedución Pago Trab Discap		0,00
Utilidad Gravable		999.472,58
22% Impuesto Causado	C	<u>219.883,97</u>
Util. Ejercicio (A-B-C)		<u>10.843,42</u>

15. OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.IC.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00-Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control

16. NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se ha producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha

17 - CONCLUSIONES

De la Auditoria realizada se llega a la conclusión que TAPITEX M&B CIA. LTDA Tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos,

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2014

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679