

Auditorías



www.auditores3ang.com

3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.



LACTEOS LA POLACA

GUSTALAC S.A.

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

Estados Financieros

Año terminado en Diciembre 31, del 2015 y el 2014

Con informe de los Auditores Independiente

Guayaquil:

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406

Ed. Professional Center

Telfs.: 023 705 598

E-mail: royccc@hotmail.com

gerencia@auditores3ang.com

Cel. 0997 245 629

Santo Domingo:

Vía Quevedo Km. 2

Telfs.: 02 3703 610

02 3705 598

**Informe de los Auditores Independientes**

A los señores Accionistas y Junta Directiva de
LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.
Santo Domingo de los Tsáchilas, Ecuador

Hemos auditado el balance general que se adjunta de Compañía LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A. Al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría, las cifras con saldos del 2014, se incluyen para propósitos comparativos.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la presentación razonable de estos estados financieros en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente, Condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

Guayaquil:

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406
Ed. Professional Center
Telfs.: 023 705 598

E-mail: royccc@hotmail.com
gerencia@audidores3ang.com
Cel. 0997 245 629

Santo Domingo:

Vía Quevedo Km. 2
Telfs.: 02 3703 610
02 3705 198



Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la Compañía LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A. al 31 de diciembre del 2015, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad.

Otros asuntos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por

Santo Domingo de los Tsáchilas – Ecuador
19 de Marzo del 2016

3 A.N.G.
CÍA. LTDA.

3 A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.
Resolución No 08-G-DIC-0002553
SC- RNAE. 662



3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CÍA. LTDA.

.....
FIRMA AUTORIZADA

Eco. Roy Cisneros Mejía
Licencia Profesional No.31473
SOCIO

31122015021220151124

3 A.N.G.
CÍA. LTDA.

LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, del 2015 y el 2014


.....
Yamile Buriticá Bedoya
Gerente General


.....
Juan Carlos Estevez Yopez
Contador
RUC: 1709832388001
Reg. 014978

Balance General (Expresados en dólares)

Diciembre 31,		31/12/2015	31/12/2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	200,886.16	488,883.45
Cuentas por cobrar	4	75,162.66	124,183.89
Inventarios	5	218,858.06	100,331.16
Gastos y Pagos Anticipados	6	114,488.86	138,446.44
Total activos corrientes		609,395.74	851,844.94
Propiedad, planta y equipo	7	1,130,061.33	912,521.69
Total de Activos		1,739,457.07	1,764,366.63
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	8	413,520.40	309,063.52
Obligaciones con los trabajadores	9	177,811.18	173,152.08
Obligaciones con los fiscales	10	109,157.66	129,791.98
Total pasivos corrientes		700,489.24	612,007.58
Pasivos a Largo plazo	13	0.00	27,760.24
Total pasivos		700,489.24	639,767.82
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	14	680,000.00	480,000.00
Reservas			
Reserva legal	15	75,517.38	33,496.31
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas		178,189.64	301,466.79
Pérdidas acumuladas		(110,575.00)	(110,575.00)
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		215,835.81	420,210.71
Total patrimonio de los accionistas		1,038,967.83	1,124,598.81
		1,739,457.07	1,764,366.63
		0.00	0.00

Yamile Buriticá Bedoya
Gerente General

Juan Carlos Estevez Yopez
Contador
Reg. 014978

Estados de Resultados integrales (Expresados en dólares)

Diciembre 31,		31/12/2015	31/12/2014
Ventas Netas		7,894,685.57	6,772,024.43
Costo de ventas	16	5,287,201.83	4,356,070.31
Utilidad bruta en ventas		2,607,483.74	2,415,954.12
Gastos de administración	17	1,076,309.75	771,530.22
Gastos de ventas		908,806.62	751,228.88
Utilidad (pérdida) en operación		622,367.37	893,195.02
mas			
Otros ingresos		9,234.97	1,190.70
menos			
Gastos financieros, netos		1,460.12	9,218.60
Otros gastos		306,629.62	267,058.59
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores		323,512.60	618,108.53
e impuesto a la renta			
Participación a trabajadores	9	48,526.89	99,088.05
Impuesto a la renta	11	59,149.90	98,809.77
Utilidad (pérdida) Neta		215,835.81	420,210.71


Yamile Buriticá Bedoya
Gerente General


Juan Carlos Estevez Yopez
Contador
Reg. 014978

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo (Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(287,997.29)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	503,661.89	0.00
Clases de cobros por actividades de operación	8,841,776.99	0.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8,841,776.99	
Otros cobros por actividades de operación	0.00	
Clases de pagos por actividades de operación	(8,338,115.10)	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(7,353,522.47)	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(983,132.51)	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00	
Otros pagos por actividades de operación	0.00	
Dividendos pagados	0.00	
Dividendos recibidos	0.00	
Intereses pagados	(1,460.12)	
Intereses recibidos	0.00	
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(490,192.39)	0.00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	8,456.56	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(400,576.48)	
Dividendos recibidos	0.00	
Intereses recibidos	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(98,072.47)	
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(301,466.79)	0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	242,021.07	
Pagos de préstamos	0.00	
Dividendos pagados	(543,487.86)	
Intereses recibidos	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(287,997.29)	0.00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	488,883.45	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	200,886.16	0.00

**Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)**

	31/12/2015	31/12/2014
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	323,512.60	0.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	66,903.49	0.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	174,580.28	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones) reconocidas resultados del periodo	0.00	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(59,149.90)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(48,526.89)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	
	0.00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	113,245.80	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	49,021.23	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(7,702.93)	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	174,580.28	
(Incremento) disminución en inventarios	(20,454.43)	
(Incremento) disminución en otros activos	31,660.51	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	282,458.96	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(134,582.48)	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(130,472.06)	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	43,317.00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(174,580.28)	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	503,661.89	0.00


Yamile Buriticá Bedoya
Gerente General


Juan Carlos Estevez Yopez
Contador
Reg. 014978

