

Corral Jaramillo Luis Patricio

De: Arias Tapia Gladys Alexandra
Enviado el: lunes, 27 de enero de 2014 16:49
Para: Corral Jaramillo Luis Patricio
Asunto: Escanear documentos en expediente 158572 del año 2012
Datos adjuntos: auditoria externa 2012.pdf; informe de gerente 2012.pdf; informe de comisario de 2012.pdf; ruc 2012.pdf; notas a los estados financieros 2012.pdf; acta de junta 2012.pdf

Estimado Patito:

Favor imprimir los documentos adjuntos y proceder a la digitalización de los mismos en el sistema, primero debe eliminar las imágenes que están allí porque son incorrectas.

Saludos cordiales,

Alexandra Arias

Ecuaderm S.A.

Estados financieros e Informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

Ecuaderm S.A.

Estados financieros e informe de los auditores independientes al 31 de diciembre del 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2011

CONTENIDO

Opinión de los Auditores Independientes

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Signos utilizados

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para Pymes	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton Ecuador

Av. Amazonas N21-147 y Roca
Edificio Río Amazonas - Piso 7 Of. 701
Quito
T +593 2 222 1719 / 250 3893
F +593 2 255 1811

Av. Pío de Orellana
Edificio World Trade Center - Piso 2
Of. 221
Guayaquil
T +593 4 263 0597
F +593 4 263 0706

www.grantthornton.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Accionistas de:
Ecuaderm S.A.**

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de Ecuaderm S.A., al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades. 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 debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas 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 importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, debido a fraude o 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. Consideramos que nuestra evidencia de auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión calificada.

Bases para la Opinión Calificada

Fuimos designados como auditores de la compañía después del 31 de diciembre de 2012 y por lo tanto no hemos observado el recuento de los inventarios físicos al principio y al final del año. No nos hemos podido satisfacer por procedimientos alternativos sobre las cantidades de existencias al 31 de diciembre de 2012 y 2011, que se presentan en el estado de situación financiera por un monto de US\$345,783 y US\$171,838, respectivamente. Como resultado de este asunto, no nos ha sido posible determinar cualquier ajuste, si hubiere, que se considere necesario con respecto a las existencias registradas o no registradas.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía mantiene dentro del patrimonio US\$415,290 como Aportes para Futuras Capitalizaciones, valor que se mantiene desde años anteriores, sin que nos proporcionen evidencia que muestre la intención de los aportantes de capitalizar dichos valores o mantenerlos como patrimonio sin requerir la devolución de los fondos, debido a lo cual no hemos podido establecer la certeza de que dicho saldo conforme a lo establecido en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, cumpla con la definición de Patrimonio, y no de un pasivo a largo plazo.

Opinión Calificada

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos de Bases para la Opinión Calificada, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de Ecnadom S.A., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.



Grant Thornton

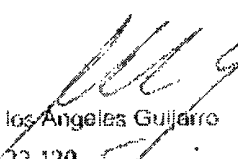
An instinct for growth™

Otros requisitos legales y regulatorios

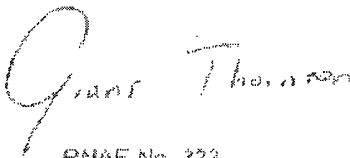
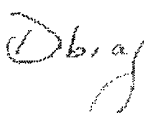
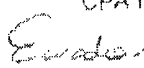
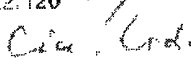
Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **Ecuaderni S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Mayo, 30 del 2013

Quito, Ecuador


Maria de los Angeles Guizar

CPA No. 22.120

   
RNAE No. 322

Ecuaderm S.A.

Estados de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012,
con cifras comparativas del año terminado al 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2012	2011	2010
Activos				
Corriente				
Efectivo en caja y bancos	6	70.643	94.300	25.455
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	7	545.986	265.430	203.616
Inventarios	8	520.040	514.571	604.062
Otros activos corrientes	9	90.298	45.854	0
Total activos corriente		1.226.967	920.155	424.213
No corriente				
Propiedad y equipo	10	58.278	46.013	43.030
Impuesto diferido	13 (a)	2.120	50.396	62.406
Total activo no corriente		60.398	96.409	105.436
Total activos		1.287.365	1.016.564	529.649
Pasivos y patrimonio				
Corriente				
Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar	11 y 12	280.750	508.771	161.820
Pasivos por impuestos corrientes	13 (a)	50.275	60.561	42.800
Total pasivo corriente		331.025	569.332	204.620
No corriente				
Provisión por jubilación Patronal y Beneficiación por Desempeño	14	10.020	16.655	9.512
Pasivos por impuestos diferidos	13 (a)	1.237	1.116	793
Total pasivo no corriente		11.257	17.771	10.305
Patrimonio				
Capital pagado		800	800	800
Reservas para fondos contingenciales		415.290	415.290	135.290
Reservas acumuladas		67.793	481.342	110.260
Total patrimonio	15	493.283	1.019.264	529.649
Total pasivos y patrimonio		1.287.365	1.019.264	529.649

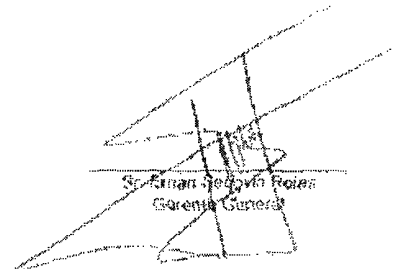
Las cifras adjuntas de la Hoja 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

Ecuaderm S.A.

Estados del resultado integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2012	2011
Ingresos ordinarios	17	2.631.119	2.114.972
Costo de ventas		(1.191.009)	(1.018.573)
Margen bruto		1.440.110	1.096.399
Otros ingresos		1.171	442
Gastos en administración	18	(489.442)	(348.930)
Gastos de ventas	18	(694.965)	(515.421)
Otros gastos		(27.535)	(74.312)
Total gastos		(1.221.930)	(1.038.663)
Ganancia antes de impuesto a la renta		219.351	58.178
Impuesto a la renta	13 (a)	(70.219)	(29.251)
Resultado integral del período		149.132	28.917


Sr. Juan Sebastián Rojas
Gerente General


CPA. Gisela Uribe
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros

Ecuaderm S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, con datos consolidativos al 31 de diciembre de 2011.
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

Notas	Resultados acumulados					Total
	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados con aplicación de NIF por foto vez	Resultados acumulados	Resultado neto	
Saldo al 31 de diciembre del 2010 en N.E.C.	10	800	418.290	(100.922)	318.368	422.361
Corrección de error						
15% Participación minoritaria					415.580	415.580
25% Inmuebles a sujeta					(42.860)	(42.860)
Corrección a NIF						
Regularización de la dotación de cuentas			(7.703)			(7.703)
Regularización de otros supuestos por pagar			(2.372)			(2.372)
Provisión de Provisión por depreciación y deterioro			15.912			15.912
Regularización de otros supuestos de cuentas			(16.430)			(16.430)
Regularización de la depreciación de activos			3.131			3.131
Regularización de otros supuestos de cuentas			4.987			4.987
Inmuebles a sujeta por depreciación y deterioro			22.454			22.454
Inmuebles a sujeta por depreciación y deterioro			(733)			(733)
Saldo al 31 de diciembre del 2011 en N.E.C.	10	800	418.290	(66.724)	351.566	483.872
Transferencias a resultados acumulados				56.384	(56.384)	
Resultado integral del periodo					56.384	56.384
Saldo al 31 de diciembre del 2011	10	800	418.290	(66.724)	351.566	483.872
Transferencias a resultados acumulados				25.912	(25.912)	
Resultado integral del periodo					140.102	140.102
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10	800	418.290	(66.724)	483.872	483.872

Dr. Enrique Rodríguez Buitrago
Gerente General

Dr. Andrés Urbán
Gerente General

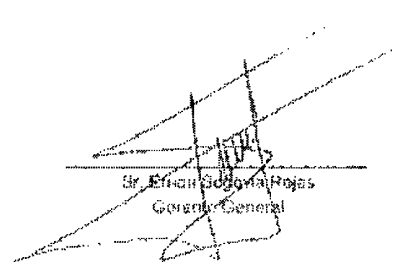
Las notas adicionales de la No. 1 a la 19 forman parte integral de los Estados Financieros.

Ecuaderm S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2011
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	2012	2011
Flujo originado por actividades de operación		
Receibo de clientes	2.277.522	2.116.620
Pagos a proveedores y a empleados	(2.279.321)	(1.342.553)
Otros ingresos (gastos), netos	1.171	(689.201)
Total efectivo neto (utilizado) en el proceso por actividades de operación	(628)	84.778
Flujo originado por actividades de inversión		
Adquisición de equipo	(23.579)	(15.341)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(23.579)	(15.341)
Variación neta del efectivo en caja y bancos	(24.207)	69.435
Saldo inicial de efectivo en caja y bancos	94.890	26.155
Saldo final de efectivo en caja y bancos	70.683	94.890


Sr. Enan Sogona Rojas
Gerente General


CPA Gisela Uribe
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros

Ecuaderm S.A.

Conciliación

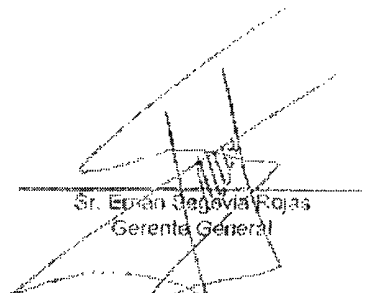
Entre el flujo neto originado por actividades de operación y el resultado integral neto del ejercicio

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Resultado Integral neto	149.132	28.917
Partidas de conciliación entre el resultado neto del año y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación		
Depreciaciones	14.314	10.367
Jubilación patronal	3.204	7.143
Participación trabajadores en las utilidades	38.700	18.105
Impuesto a la renta	41.461	26.798
Impuestos diferidos	28.758	2.463
Resultado conciliado	275.578	93.793
Cambios netos en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(353.597)	1.648
Inventarios	(14.469)	(409.689)
Otros activos corrientes	(44.734)	(45.564)
Proveedores y empleados	131.270	418.846
Pasivos por impuestos corrientes	5.324	25.742
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(628)	84.776


Sr. Efraín Gajovía Rojas
Gerente General


CPA Gissela Uribe
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 19 forman parte integral de los estados financieros