

**IMPORFAMILY S. A.**  
**AUDITORIA EXTERNA 2.013**

**Contenido**

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

**IMPORFAMILY S. A.**

**Dictamen a los Estados  
Financieros al 31 de  
Diciembre del 2.013**

## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A Los Señores Accionistas de la compañía  
IMPORFAMILY S. A.**

Hemos auditado el balance general adjunto de **IMPORFAMILY S. A.**, al 31 de Diciembre del 2013, los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el período terminado en esa fecha.

### **Responsabilidad de la Administración**

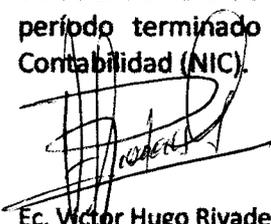
Estos Estados Financieros son responsabilidad exclusiva de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

### **Responsabilidad del Auditor Externo**

La Auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría (NIA). Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación en la presentación general de los estados financieros. Considero que este proceso de auditoría proporciona una base razonable para expresar esta opinión.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **IMPORFAMILY S. A.**, al 31 de Diciembre del 2013, los resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

  
Ec. Victor Hugo Rivadeneira G.  
Registro Nacional de Auditores Externos  
RENAE No. 64 – CPA 10.471

Quito, Abril del 2.014

**IMPORFAMILY S. A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S.Dólares Americanos)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.810.408</b>	<b>1.442.179</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo		222.436	117.751
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>896.433</b>	<b>795.744</b>
Documentos y Cuentas No Relacionados		1.002.386	920.569
Documentos y Cuentas Relacionados		4.860	421
Otras cuentas por cobrar		2.749	2.433
(-) Provisión Incobrables		175.458	156.786
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>61.896</b>	<b>29.107</b>
Iva Pagado		36.717	25.512
Retenciones en la Fuente		13.136	3.595
Anticipo de Impuesto a la Renta		12.043	
<b>INVENTARIOS</b>		<b>629.643</b>	<b>499.578</b>
Productos para la venta		671.612	541.547
Provision valor realización		41.969	41.969
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>116.535</b>	<b>97.392</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Equipos de oficina		4.963	4.963
Muebles y Enseres		41.884	41.884
Equipo de Computación		34.531	34.531
Vehículos		84.821	84.821
(-) Depreciación Acumulada		-49.664	-68.807
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>249</b>	
Telefonica pre-pago		249	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.865.296</b>	<b>1.510.465</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**IMPORFAMILY S. A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S.Dólares Americanos)

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>441.079</b>	<b>364.716</b>
Cuentas y Documentos por pagar			
Locales		272.764	364.716
Relacionados			
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
Con la Administración Tributaria		75.652	
Con el IESS		28.082	
Por Beneficios de Ley con Empleados		64.582	
Otros Pasivos			
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>939.908</b>	<b>918.361</b>
Préstamos accionistas		797.232	783.401
Jubilación Patronal		102.227	115.185
Otros Pasivos		40.449	19.775
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.380.987</b>	<b>1.283.077</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		800	800
Aporte Futuras Capitalizaciones		424.747	424.747
Reserva Legal		400	400
Resultados acumulados		367.306	342.692
Utilidad del Ejercicio		182.653	182.653
Resultados adopción de Niifs		126.292	126.292
<b>Otros resultados integrales</b>			<b>8.874</b>
Pérdida del Ejercicio			<b>241.181</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>483.509</b>	<b>227.388</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.380.987</b>	<b>1.510.465</b>

**IMPORFAMILY S. A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**  
 (Expresados en U.S.Dólares Americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS</b>		2.918.043	2.872.804
Ventas de Bienes		2.751.930	2.721.355
Otros Ingresos actividades ordinarias		166.112	151.449
 Costo de Ventas		 -1.885.886	 -2.041.783
 <b>GANANCIA BRUTA</b>		 1.032.157	 831.021
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		 1.214.810	 1.049.608
Administración		839.335	378.231
Ventas		211.791	603.383
Financieros		98.103	47.568
Gastos no deducibles		65.582	20.425
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
 <b>GANANCIA EN OPERACIONES</b>		 -182.653	 -218.586
 <b>Menos:</b>			
Participación trabajadores			
Gastos no Deducibles		65.582	
Empleados discapacitados			
Base Imponible Impuesto a la Renta		-117.071	-218.586

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**IMPORFAMILY S. A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S.Dólares Americanos)

Capital Social	Aportes Futuras Capitaliza	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			RESUL. EJERC	
		Legal	Facultativ Estatutar	de Capital	ropied/Plan y Equipo	Activos Intangibles	Otros por Revaloriza	Ganancias Acumulada	Pérdidas Acumuladas	Resultados Aplica. 1ra vez	Ganancias (-) Pérdidas	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos 31 diciembre del 2011</b>	800	400		0	0	0	405.431	0	126.292			280.339
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	800	400		0		0	424.747	367.306	0	126.292	182.653	484.309
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2.013</b>	800	400			8.874		424.748	342.692	182.653	-126.292	241.181	227.389

PERDIDAS ACUMULADAS SUPERAN EL  
50% DEL CAPITAL Y RESERVAS  
ART.361 Ley de Compañías Numeral 6

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

**IMPORFAMILY S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
(+)	<b><u>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</u></b>		111,072.44
	CUENTAS POR COBRAR		84,307.33
	1-1	1,007,730.81	
	31-13	923,423.48	
	CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS		32,788.93
	1-1	61,895.59	
	31-13	29,106.66	
	IMPUESTOS POR PAGAR		6,023.82
	1-1	49,664.37	
	31-13	55,688.19	
	OBLIGACIONES LABORALES		-
	1-1		
	31-13		
(+)	<b><u>EFFECTIVO RECIBIDO DE OTROS CLIENTES RELACIONADOS</u></b>		2,872,804.27
	VENTAS	2,721,355.11	
	OTROS INGRESOS	151,449.16	
	VALORES QUE NO CONSTITUYEN INGRESO DE EFECTIVO		
(-)	<b><u>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES</u></b>		234,404.69
	INVENTARIO MERCADERIA		133,062.93
	1-1	674,610.01	
	31-13	541,547.08	
	CUENTAS POR PAGAR		101,341.76
	1-1	242,964.49	
	31-13	141,622.73	
(-)	<b><u>PAGO A OTROS PROVEEDORES</u></b>		3,082,262.65
	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	3,081,390.61	
	(-) DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	13,119.16	
	(-) PROVISIONES	20,901.00	
	(-) CREDITO TRIBUTARIO	24,892.20	
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO (O USADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b>- 332,790.83</b>

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
(+)	<b><u>INGRESOS RECIBIDOS POR PRESTAMOS</u></b>		
	1-1		
	13-31		
(-)	<b><u>EGRESOS REALIZADOS POR</u></b>		
	Terrenos		
	1-1		
	13-31		
	Edificios		
	1-1		
	13-31		
	Equipo de Oficina		
	1-1		
	13-31		
	Muebles y Enseres		4,963.56
	1-1	46,847.67	
	13-31	41,884.11	
	Vehículos		
	1-1	84,821.43	
	13-31	84,821.43	
	Depreciación Acumulada		1,471.21
	1-1	49,664.37	
	13-31	51,135.58	
(=)	<b>FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>6,434.77</b>

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
(+)	<b>INGRESOS PRODUCTO DE</b>		
	1-1		
	13-31		
(-)	<b>EGRESOS EFECTUADOS PARA</b>		13,831.15
	CUENTAS POR PAGAR ACIONISTAS LARGO PLAZO		
	1-1	797,231.80	
	13-31	783,400.65	
<hr/>			
(=)	<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		- 13,831.15
<hr/>			
<b>CONCILIACION</b>			
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO FINAL</b>			
	EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 332,790.63	- 340,187.01
	EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6,434.77	
	EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 13,831.15	
(+)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31-12-2012		<u>222,435.88</u>
(=)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31-12-2013		<u>- 117,751.13</u>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31-12-2013		117,751.13
	DIFERENCIA		0.00
<hr/>			
D,	<b>CONCILIACION UTILIDAD FLUJO NETO - OPERACIÓN</b>		
	UTILIDAD NETA	- 218,586.34	
	+/- AJUSTE DE RESULTADOS	9,127.96	
	DEPRECIACIONES	13,119.16	
	PROVISIONES	20,901.00	
	AMORTIZACIONES	- 24,892.20	
	CREDITO	-	
	+/- AJUSTE DE ACTIVOS Y PASIVOS		345,477.13
	AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	84,307.33	
	DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	32,788.93	
	DISMINUCION EN IMPUESTOS POR PAGAR	- 6,023.82	
	DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	133,062.93	
	AUMENTO EN INVENTARIOS	101,341.76	
	 = EFFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		 136,018.75
			136,018.75

**NOTAS:**

CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS

SALDO 31/12/2012	61,895.59	
SALDO 31/12/2013	29,106.66	
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2012 IM130104	22,494.42	6,612.24
	<u>55,283.35</u>	

DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO

SALDO 31/12/2012	49,664.37	
SALDO 31/12/2013	68,807.35	
GASTO DEPRECIACION 2013	13,119.16	55,688.19
	<u>- 6,023.82</u>	

PROVISIONES

Provisión Jubilacion Patronal	16,264.00	
	<u>4,637.00</u>	
	<u>20,901.00</u>	