

**IMPORTADORA CASA  
ANDRES IBT S.A.**

Informe de Auditoria  
Al 31 de Diciembre del 2013

## INDICE

Opinión de los Auditores Independientes .....	1-2
Balance General .....	3
Estado de Resultados .....	4
Estado de Evolución en el Patrimonio .....	5
Estado de Flujos de Efectivo .....	6- 7
Notas a los Estados Financieros .....	8- 22



AUDITORES-CONSULTORES

ROSERO CARRERA ASOCIADOS

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Accionistas y Junta de Directores de  
**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, Así como el resumen de los principales principios y/o prácticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

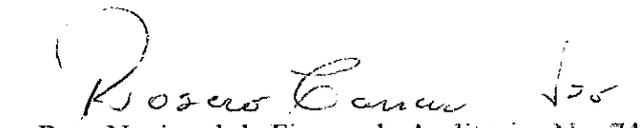
2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

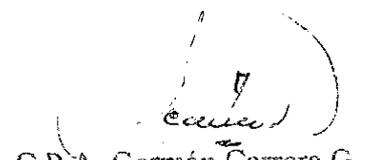
### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca los estados financieros con base a nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A.). Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.** Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios y/o prácticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

5. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, al 31 diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
6. Los balances al 31 de diciembre del 2012, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por nuestra firma y su informe fue fechado el 8 de Agosto del 2013
7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Junio 23 del 2014

  
Reg. Nacional de Firmas de Auditorias No. 74  
Registro Nacional de Contadores No. 63

  
C.P.A. Germán Carrera G.  
**SOCIO**  
Registro No. 10.955

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	NOTAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo	3	19.837,75	10.734,06
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	2.427.492,08	2.916.546,32
Inventarios	5	1.312.972,78	2.309.936,51
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	470.751,59	135.132,39
Total Activo Corriente		4.231.054,20	5.372.349,28
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	7	2.898.689,55	2.501.004,58
Activos por Impuestos Diferidos		552,50	-
Total Activo no Corriente		2.899.242,05	2.501.004,58
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.130.296,25</b>	<b>7.873.353,86</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Financieras	8	2.690.881,16	6.456.067,05
Cuentas por Pagar	9	230.388,10	344.029,26
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	10	162.405,66	145.761,78
Total Pasivo Corriente		3.083.674,92	6.945.858,09
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Financieras	11	882.339,20	-
Préstamos de Accionistas	12	2.145.051,95	104.380,36
Jubilacion Patronal y Desahucio		-	1.827,00
Total Pasivo no Corriente		3.027.391,15	106.207,36
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	14	130.000,00	130.000,00
Reserva Legal		30.149,19	30.149,19
Resultados Acumulados Adopción NIIFs	15	-	2.827,00
Resultados Acumulados Años Anteriores		667.004,50	473.690,93
Resultados del Ejercicio		192.076,49	184.621,29
Total Patrimonio de los Accionistas		1.019.230,18	821.288,41
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>7.130.296,25</b>	<b>7.873.353,86</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	NOTAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas		5.431.634,20	6.339.740,04
Costo de Ventas		<u>(3.723.847,05)</u>	<u>(4.599.450,52)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.707.787,15	1.740.289,52
<b>GASTOS DE OPERACION:</b>			
Gastos de Operación		<u>912.022,23</u>	<u>963.634,95</u>
Total Gastos de Operación		912.022,23	963.634,95
Utilidad Operacional		795.764,92	776.654,57
<b>OTROS (GASTOS) INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>			
Gastos Financieros		(495.438,26)	(554.131,69)
Otros Ingresos (Gastos) Netos		<u>37,34</u>	<u>82.268,68</u>
Total Otros Gastos No Operacionales		(495.400,92)	(471.863,01)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
		<u>300.364,00</u>	<u>304.791,56</u>
Participación Empleados	13	45.054,60	45.718,73
Impuesto a la Renta	13	63.232,91	66.311,70
		<u>192.076,49</u>	<u>192.761,13</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Provisión Inventarios Valor Neto Realizable		-	8.139,84
<b>UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>			
		<u>192.076,49</u>	<u>184.621,29</u>
Utilidad por Acción		1,48	1,42

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financiero

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
Expresado en US Dólares Americanos**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC. ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2012	130.000,00	30.149,19	(2.983,65)	205.175,24	271.342,69	633.683,47
Transferencia a Resultados Acumulados				271.342,69	(271.342,69)	-
Reversión Interes Implícito Clientes			42.418,21			42.418,21
Reversión VNR Inventarios			73.498,31			73.498,31
Reversión Interes Implícito Cuentas por Pagar			(115.759,87)			(115.759,87)
Reversión Jubilación Patronal			2.827,00			2.827,00
Ajuste NIIFs Jubilación Patronal			2.827,00	(2.827,00)		-
Utilidad Neta del Ejercicio					184.621,29	184.621,29
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.149,19</b>	<b>2.827,00</b>	<b>473.690,93</b>	<b>184.621,29</b>	<b>821.288,41</b>
Transferencia a Resultados Acumulados				184.621,29	(184.621,29)	-
Reversión Ajuste Aplicación NIIFs			(2.827,00)	8.692,28		5.865,28
Utilidad Neta del Ejercicio					192.076,49	192.076,49
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.149,19</b>	<b>-</b>	<b>667.004,50</b>	<b>192.076,49</b>	<b>1.019.230,18</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:</b>		
Valores Recibidos de Clientes	5.895.079,79	5.062.458,62
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(4.116.990,25)	(5.486.375,07)
Otros (Gastos) Ingresos Netos	(495.400,92)	(553.969,29)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Actividades de Operación	<b>1.282.688,62</b>	<b>(977.885,74)</b>
<b>EFFECTIVO USADO EN INVERSIONES:</b>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(431.409,83)	(866.325,98)
Venta de Propiedad, Planta y Equipo	-	566.341,70
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	<b>(431.409,83)</b>	<b>(299.984,28)</b>
<b>EFFECTIVO EN FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo (Pagado) Recibido de Obligaciones Financieras	(2.882.846,69)	1.426.750,56
Efectivo Recibido (Pagado) a los Accionistas	2.040.671,59	(139.311,36)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Provisto por las actividades de financiamiento	<b>(842.175,10)</b>	<b>1.287.439,20</b>
Aumento del Efectivo	9.103,69	9.569,18
Efectivo al Inicio del año	10.734,06	1.164,88
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO</b>	<b><u>19.837,75</u></b>	<b><u>10.734,06</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**Expresado en US Dólares Americanos**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Utilidad Integral del Ejercicio	192.076,49	184.621,29
<b><u>Ajustes para Conciliar el en efectivo Utilizado en Operaciones:</u></b>		
Depreciación	33.724,86	31.134,17
Provisión Cuentas Incobrables	25.608,65	29.922,85
Provisión Impuesto a la Renta	63.232,91	66.311,70
Provisión Participación Trabajadores	45.054,60	45.718,73
Provisión Jubilación Patronal	2.375,00	1.382,00
Provisión Desahucio	956,00	445,00
Provisión Inventarios Valor Neto Realizable	-	8.139,84
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	(15.657,34)
Otras Rentas Exentas	-	(66.448,94)
<b>VARIACION EN ACTIVOS:</b>		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar Comerciales	463.445,59	(1.277.281,42)
Disminución de Inventarios	1.005.103,51	728.838,76
(Aumento) Disminución en Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar	(335.619,20)	52.170,95
<b>VARIACIONES EN PASIVOS:</b>		
Disminución en Cuentas por Pagar	(113.641,16)	(582.543,60)
Disminución en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(99.628,63)	(184.639,73)
<hr/>		
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>1.282.688,62</u></b>	<b><u>(977.885,74)</u></b>

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**  
**Expresadas en US Dólares Americanos**

---

**NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO**

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, fue inscrita en el Registro Mercantil el 29 de junio del 2009 y su objeto social es la importación, exportación, compra, venta al por mayor y menor, distribución, representación de textiles, equipos industriales eléctricos, electrónicos y/o repuestos, accesorios relacionados.

Mediante Escritura Pública del 13 de Abril del 2010, inscrita en el registro Mercantil en el mes de Junio del 2010, se aumenta el capital de la Compañía mediante la reinversión de las utilidades del año 2009 por US\$ 120.000,00.

La Junta General de Accionistas de fecha 15 de julio del 2011, aprobación del plan de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a los estados financieros de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.** y con fecha 27 de abril del 2012, la Compañía envía a la Superintendencia de Compañía el cronograma de implementación de NIIFs.

La Junta General de Accionistas de fecha 28 de marzo del 2012 y 10 de abril del 2013, aprueba la conciliación del patrimonio neto a inicio del año de transición, y de implementación los efectos producto de la conversión de los estados financieros de NEC a NIIF al patrimonio es de US 2.827,00 ver Nota 13 a los estados financieros adjuntos.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

**a. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

---

### **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES (Continuación...)**

#### **b. Políticas de Ventas**

En razón de que la actividad principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de productos textiles, los ingresos, conforme la normativa expuesta en la NIC 18, resultado de la venta de bienes y el costo de ventas relacionado, son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza la venta, por lo que no se genera ingreso diferido alguno, salvo los Instrumentos financieros, propios de las ventas a crédito, necesarias en la actividad de la empresa.

#### **c. Políticas de Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar desde la óptica de la NIIF representan un instrumento financiero. En particular, según la NIC 32 y 39, estas constituyen un activo financiero, por lo que estas deben registrarse a su valor razonable, lo que implica hacer la debida valoración financiera de esta cartera; en añadidura, la cuentas por cobrar son contrapartida del reconocimiento de ingresos ordinarios, generados por ventas a crédito. Por tanto, ambas cuentas (ingresos y Cuentas x cobrar) deben registrarse a su valor razonable (valor de contado o presente) por propia partida doble y de acuerdo con la NIC 18.

En razón de la actividad de la empresa, es la venta al por mayor y menor de productos textiles, sus políticas comerciales y de ventas son de aplicación general, para todas sus productos y transacciones, por lo que la corrección y actualización de esta cartera, en la parte que corresponde se lo ha realizado con saldos por cliente y pro fecha de cierres contables, aplicando como referencia para definir el valor presente, la tasa de interés que se paga en nuestras operaciones financieras.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año. Dicha estimación se calculada sobre la base de un análisis por cliente, efectuado mensualmente. Así mismo, al realizar una evaluación por cada cliente, se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas impagas y o saldos vencidos por más de 180 días, sus posibilidades de recuperación y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estime adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Adicionalmente Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a la indicada anteriormente, clasificando en base a los riesgos de cobrabilidad.

## **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

---

### **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES (Continuación...)**

#### **d. Políticas de Gastos**

Administrativamente y con el fin de mantener uniformidad con los requerimientos que lo hacen los organismos de Control, se ha realizado la clasificación Contable en dos tipos: Gastos de Ventas y Gastos de Administración, los mismos que siguen el siguiente proceso y política. El método del devengo. Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en los ejercicios en los cuales se relacionan (independiente del pago)

#### **e. Inventarios**

Los inventarios están valorados al costo o valor neto realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se realizarán (liquidarán) los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta.

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

La Administración de la compañía no estimado pertinente calcular ninguna valuación de deterioro al valor neto realizable, por tanto no existe ninguna aplicación a los resultados del ejercicio.

#### **f. Propiedad Planta y Equipo**

El rubro expuesto, se presenta al costo neto de la Depreciación Acumulada, no existe deterioro de activos, ni algún activo que haya sido revaluado, en razón de que los elementos que conforman esta cuenta, por la actividad de la empresa, comercial, no tienen un valor significativo a considerar; excepto, rubros que transitoriamente han sido adquiridos por la empresa y que contablemente son reclasificados, como manda la normativa vigente.

Conforme la NIC 16, los costos históricos de adquisición, incluye gastos directamente atribuibles a su Adquisición, los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados del ejercicio, no existe ninguna capitalización, dado que no se ha dado ninguna renovación, ni mejora significativa.

## **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

---

### **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES (Continuación...)**

La depreciación de los activos, excepto los terrenos, se lo realiza siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles:

Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Computación	33 %
Vehículos	20 %

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre del ejercicio para asegurar, la consistencia del método y de que la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida útil de las partidas de Propiedad, planta y equipo.

Las obras en Curso, representan un proyecto de vivienda temporal de la empresa, que se encuentra en construcción y se registra al costo, esto incluye, el costo de construcción y otros costos indirectos, el que por decisión de Accionistas será vendido. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos, en relación a los terrenos son activos disponibles para la venta.

Cuando se venden o retiran los activos, se eliminan su costo y deprecian, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral.

#### **g. Política de Contabilización de Impuestos Diferidos**

Los Impuestos diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar a dichas diferencias las tasas de impuesto a la renta. El pasivo tributario por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes.

#### **h. Utilidad Neta por Acción**

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 3. EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Caja	500,00	-
Bancos	19.337,75	10.734,06
Total	19.837,75	10.734,06

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Clientes	2.528.516,16	2.992.285,24
Provisión Incobrables	(101.024,08)	(75.738,92)
Total	2.427.492,08	2.916.546,32

El movimiento de la Provisión para Cuentas Incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	75.738,92	45.816,07
Provisión del año	25.608,65	29.922,85
Bajas	(323,49)	-
Total	101.024,08	75.738,92

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios de Costo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Mercaderias	1.242.978,41	2.071.547,06
Importaciones en Transito	69.994,37	246.529,29
(-) Provisión Inventarios por el VNR	-	(8.139,84)
Total	<u>1.312.972,78</u>	<u>2.309.936,51</u>

**NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Empleados	-	1.500,00
Deposito Garantía Bancaria	15.249,13	15.249,13
Anticipos Proveedores	18.270,57	22.426,12
Cheques en Garantía	2.500,00	5.500,00
Retenciones en la Fuente	-	64.457,14
Crédito Tributario RENTA	45.716,26	-
Cuentas por Cobrar Accionistas (&)	389.015,63	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	26.000,00
Total	<u>470.751,59</u>	<u>135.132,39</u>

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. Continuación.../

( & ) El movimiento Cuentas por Cobrar Accionistas, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<b><u>Gaby Nmeir Seif</u></b>		
Saldo Inicial	-	-
Prestamos Entregados	121.245,24	-
Cancelaciones	(39.111,24)	-
Saldo Final	82.134,00	-
<b><u>Robert Nmeir Seif</u></b>		
Saldo Inicial	-	-
Prestamos Entregados	315.568,16	-
Cancelaciones	(8.686,53)	-
Saldo Final	306.881,63	-

### NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<b><u>COSTO:</u></b>		
Terreno del Valle	1.062.957,20	1.062.957,20
Construcciones en Proceso Valle	-	740.194,21
Construcciones en Proceso Cumbaya	1.697.057,59	557.606,44
Vehículos	155.991,07	155.991,07
Muebles y Enseres	43.643,59	19.905,89
Equipo de Computación	16.119,80	14.581,80
Electrodomesticos	6.877,19	-
Total	2.982.646,44	2.551.236,61
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>		
Vehículos	66.538,90	41.762,38
Muebles y Enseres	6.272,56	2.732,94
Equipo de Computación	10.755,43	5.736,71
Electrodomesticos	390,00	-
Total	83.956,89	50.232,03
Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto	2.898.689,55	2.501.004,58

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../**

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<b><u>COSTO:</u></b>		
Saldo Inicial	2.551.236,61	3.531.639,73
Adiciones	431.409,83	866.325,98
Retiros	-	(1.846.729,10)
Saldo Final	<u>2.982.646,44</u>	<u>2.551.236,61</u>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>		
Saldo Inicial	50.232,03	19.097,86
Gasto Depreciación	33.724,86	31.134,17
Saldo Final	<u>83.956,89</u>	<u>50.232,03</u>

(Espacio en Blanco)

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Diciembre 31.	
	2013	2012
<b><u>Banco Pichincha</u></b>		
<b><u>Prestamos:</u></b>		
GAF Comercial Hip.8.50% 0137913300 Vcto 13-ene-13	-	4.503,83
GAF Comercial Hip.8.50% 0137913301 Vcto 20-dic-13	-	2.290.547,00
GAF Comercial Hip.8.50% 0142920001 Vcto 20-dic-13	-	300.000,00
GAF Comercial Hip.8.50% 0155722900 Vcto 30-sep-13	-	335.663,79
GAF Comercial Hip.8.50% 0163186800 Vcto 30-nov-13	-	550.000,00
GAF Comercial Hip. 8.50% 0196311500 Vcto 13-dic-14	501.000,00	-
GAF Comercial Hip. 8.50% 0196311100 Vcto 13-dic-14	681.000,00	-
GAF Comercial Hip.8.50% 0137913302 Vcto 20-dic-2013	1.290.547,00	-
Error del Banco en Debitos cancelación OP 0137913300 el 27-dic-2012 valores devueltos en enero del 2013	-	(17.483,66)
<b><u>Sobregiros Bancarios:</u></b>		
Pichincha Cuenta No. 3446471204	-	32.094,29
<b><u>Tarjeta de Crédito</u></b>		
Visa Banco Pichincha	24.155,40	-
<b>Total Banco Pichincha</b>	<b>2.496.702,40</b>	<b>3.495.325,25</b>
<b><u>Banco Internacional</u></b>		
PCVL 323196 al 8.98 % Vencimiento 28-ago-2013	-	400.000,00
PCFL 323486 al 8.50 % Vencimiento 08-nov-2013	-	459.931,78
GBM1 20300989 Vencimiento 12-ene-2013	-	15.249,13
PFTL 323063 al 9.12 % Vencimiento 27-ene-2013	-	300.000,00
RCFL 20300903 al 8.95 % Vencimiento 02-ene-2013	-	5.787,61
RCFL 323662 al 8.50 % Vencimiento 06-jun-2014	-	380.000,00
PCFL 323328 al 8.95 % Vencimiento 29-sep-2013	-	209.865,90
PCFL 323334 al 8.95 % Vencimiento 03-abr-2013	-	161.085,18
PCFL 43300357 al 8.98 % Vencimiento 08-may-2013	-	900.960,10
PCFL 322842 al 8.98 % Vencimiento 11-jun-2013	-	127.862,10
Prestamo No.000325567 al 8.50 % Vencimiento 23-ene-2014	12.902,13	-
Prestamo No. 000325720 al 8.50 % Vencimiento 24-feb-2014	125.938,68	-
Prestamo No. 000326500 al 8.50 % Vencimiento 04-ene-2014	24.367,45	-
GBM1 20300989 Vencimiento 12-ene-2014	15.249,13	-
<b><u>Sobregiros Bancarios:</u></b>		
Internacional Cuenta No. 0200603205	15.721,37	-
<b>Total Banco Internacional</b>	<b>194.178,76</b>	<b>2.960.741,80</b>
<b>Total</b>	<b>2.690.881,16</b>	<b>6.456.067,05</b>

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Continuación.../

El Banco del Pichincha registra Garantías por **Hipotecas:** Año 2013 y 2012 1'073.296,62 y 1'078818,75 respectivamente. **Títulos y Valores en Garantía:** Año 2012 US \$ 5'008.994,05 y **Prenda Doc./Títulos/Acciones:** Año 2013 US \$ 5'126.529,79 y Año 2012 US \$ 400.000,00

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Proveedores Locales	225.956,49	161.032,76
Proveedores Exterior	4.431,61	182.996,50
Total	<u>230.388,10</u>	<u>344.029,26</u>

### NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Anticipo Clientes		1.779,08	-
Beneficios Sociales		2.757,00	5.073,38
IESS por Pagar		3.275,33	2.410,26
Impuestos por Pagar		27.551,51	11.338,07
Sueldos por Pagar		11.130,23	14.909,64
Impuesto a la Renta	( i )	63.232,91	66.311,70
Participación Trabajadores	( i )	45.054,60	45.718,73
Jubilación Patronal	( ii )	6.021,00	-
Desahucio	( ii )	1.604,00	-
Total		<u>162.405,66</u>	<u>145.761,78</u>

(i) Ver nota 13.

## IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

### NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. Continuación.../

(ii) El movimiento de Jubilación Patronal y Desahucio es como sigue:

	Diciembre 31, 2013		
	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo Inicial	1.382,00	445,00	1.827,00
Regulación NIIF	2.264,00	563,00	2.827,00
Provisión del año	2.375,00	956,00	3.331,00
Pagos efectuados	-	(360,00)	(360,00)
Saldo Final	6.021,00	1.604,00	7.625,00

### NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El resumen de Obligaciones Financieras largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<b><u>Banco Internacional</u></b>		
PCVL 325837 al 8.50 % Vencimiento 19-Sep-2014	407.015,39	-
PCVL 325948 al 8.50 % Vencimiento 11-Oct-2014	217.288,88	-
PCVL 325988 al 8.50 % Vencimiento 04-Jun-2014	258.034,93	-
Total	882.339,20	-

### NOTA 12. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El resumen de Prestamos Accionistas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Gaby Nmeir Seif	2.115.051,95	-
Andre Nmeir Seif	30.000,00	-
Total	2.145.051,95	-

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

**NOTA 12. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS. Continuación.../**

El movimiento de los Préstamos Accionistas es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>Gaby Nmeir Seif</u></b>		
Saldo Inicial	-	-
Préstamos Recibidos Casa Terreno Const.Cumbaya	<u>2.115.051,95</u>	-
Saldo Final	2.115.051,95	-
<b><u>Andre Nmeir Seif</u></b>		
Saldo Inicial	104.380,36	-
Préstamos Recibidos	30.000,00	-
Cancelaciones	<u>(104.380,36)</u>	-
Saldo Final	30.000,00	-

(Espacio en Blanco)

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.****NOTA 13. PROVISIONES FINALES**

Las Provisiones Finales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<b><u>Participación Trabajadores y Empleados:</u></b>		
Utilidad del Ejercicio	300.364,00	304.791,56
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>45.054,60</b>	<b>45.718,73</b>
<b><u>Impuesto a la Renta:</u></b>		
Utilidad Del Ejercicio	300.364,00	304.791,56
(-) Otras Rentas Exentas	-	66.448,94
(+) Gastos No Deducibles	32.112,92	6.859,55
(+) Gastos Incurridos Generar Ingres. Exentos	-	25.520,00
(+) Participación Trabaj. Atribuibles Ingres. Exentos	-	6.139,34
(-) 15 % Participación Trabajadores	45.054,60	45.718,73
Utilidad Gravable	287.422,32	231.142,78
<b>22% y 23 % Impuesto a la Renta</b>	<b>63.232,91</b>	<b>53.162,84</b>
Anticip. Determ. Correspond. Ejercic. Fiscal Corriente	59.138,16	66.311,70
Impuesto a la Renta causado mayor que el Anticipo	4.094,75	-
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	44.223,32	46.077,88
(-) Retenciones en la Fuente	30.801,42	44.223,32
<b>Impuesto Renta a Pagar</b>	<b>17.516,65</b>	<b>1.854,56</b>

## **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

### **NOTA 14. PATRIMONIO**

El Capital Suscrito y Pagado es de US \$ 130.000,00 constituido por 130.000 acciones cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 cada una, la nomina de Accionistas es la siguiente:

<b>ACCIONISTA</b>	<b>No. ACCIONES</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>%</b>
Gaby Antonie Nmeir Seif	65.000	65.000,00	50
Robert Antovan Nmeir Seif	65.000	65.000,00	50
	130.000	130.000,00	100

### **NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIFs**

El detalle de los ajustes originados en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo Inicial	2.827,00	(2.983,65)
Reversión Interes Implicito Clientes	-	42.418,21
Reversión VNR Inventarios	-	73.498,31
Reversión Interes Implicito Cuentas por Pagar	-	(115.759,87)
Reversión Jubilación Patronal	-	2.827,00
Ajuste NIIFs Jubilación Patronal	-	2.827,00
Transferencia a Resultados Acumulados	(2.827,00)	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.827,00</b>

(Espacio en Blanco)

**IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**

---

**NOTA 16. CONTINGENCIAS**

**Situación Tributaria**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera reconsideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables.

**NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación del informe de los Auditores Externos (Junio 23 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

(Espacio en Blanco)