

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

Informe de Auditoria
Al 31 de Diciembre del 2014

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

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 2014, 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 2014, 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 2013, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por nuestra firma y su informe fue fechado el 23 de Junio del 2014
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 2014, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Mayo 11 del 2015



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



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

IMPORTADORA CASA ANDRÉS IBT S.A.
BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	3	12.604,21	19.837,75
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	1.560.478,20	2.427.492,08
Inventarios	5	1.002.257,52	1.312.972,78
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	6	448.766,02	470.751,59
Total Activo Corriente		3.024.105,95	4.231.054,20
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	7	923.572,48	2.898.689,55
Activos por Impuestos Diferidos		552,50	552,50
Total Activo no Corriente		924.124,98	2.899.242,05
TOTAL ACTIVO		3.948.230,93	7.130.296,25
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	8	3.378.968,89	2.690.881,16
Cuentas por Pagar	9	61.712,83	230.388,10
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	10	194.020,81	162.405,66
Total Pasivo Corriente		3.634.702,53	3.083.674,92
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	11	-	882.339,20
Jubilacion Patronal y Desahucio	12	7.493,00	-
Préstamos de Accionistas	13	-	2.145.051,95
Total Pasivo no Corriente		7.493,00	3.027.391,15
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	15	130.000,00	130.000,00
Reserva Legal		30.149,19	30.149,19
Resultados Acumulados Adopción NIIFs	16	552,50	-
Resultados Acumulados Años Anteriores		-	667.004,50
Resultados del Ejercicio		145.333,71	192.076,49
Total Patrimonio de los Accionistas		306.035,40	1.019.230,18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.948.230,93	7.130.296,25

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 2014 y 2013
Expresado en US Dólares Americanos

	NOTAS	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas		3.019.235,16	5.431.634,20
Costo de Ventas		<u>(2.079.234,46)</u>	<u>(3.723.847,05)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		940.000,70	1.707.787,15
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Operación		<u>524.039,61</u>	<u>912.022,23</u>
Total Gastos de Operación		524.039,61	912.022,23
Utilidad Operacional		415.961,09	795.764,92
OTROS (GASTOS) INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Gastos Financieros		(273.291,20)	(495.438,26)
Otros Ingresos (Gastos) Netos		<u>89.999,04</u>	<u>37,34</u>
Total Otros Gastos No Operacionales		<u>(183.292,16)</u>	<u>(495.400,92)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA			
		<u>232.668,93</u>	<u>300.364,00</u>
Participación Empleados	14	34.900,34	45.054,60
Impuesto a la Renta	14	52.434,88	63.232,91
		<u>145.333,71</u>	<u>192.076,49</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Provisión Inventarios Valor Neto Realizable		-	-
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO			
		<u>145.333,71</u>	<u>192.076,49</u>
Utilidad por Acción		1,12	1,48

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 2014 Y 2013
Expresado en US Dólares Americanos**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF's	RESULTADOS ACUMULADOS EJERC.ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2013	130.000,00	30.149,19	2.827,00	473.690,93	184.621,29	821.288,41
Transferencia a Resultados Acumulados				184.621,29	(184.621,29)	-
Reversión Ajuste Aplicación NIIF's			(2.827,00)	8.692,28		5.865,28
Utilidad Neta del Ejercicio					192.076,49	192.076,49
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	130.000,00	30.149,19	-	667.004,50	192.076,49	1.019.230,18
Transferencia a Resultados Acumulados				192.076,49	(192.076,49)	-
Registro del Activo por Impuesto Diferido			552,50	(552,50)		-
Distribucion de Dividendos Gaby A. Nmeir				(429.264,25)		(429.264,25)
Distribucion de Dividendos Robert A. Nmeir				(429.264,25)		(429.264,25)
Regulación de Cuentas				0,01		0,01
Utilidad Neta del Ejercicio					145.333,71	145.333,71
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	130.000,00	30.149,19	552,50	-	145.333,71	306.035,40

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 2014 y 2013
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	3.866.196,92	5.895.079,79
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(3.059.585,87)	(4.116.990,25)
Otros (Gastos) Ingresos Netos	(273.281,42)	(495.400,92)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Actividades de Operación	533.329,63	1.282.688,62
EFFECTIVO USADO EN INVERSIONES:		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(471.343,40)	(431.409,83)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	(471.343,40)	(431.409,83)
EFFECTIVO EN FINANCIAMIENTO		
Efectivo Pagado de Obligaciones Financieras	(194.251,47)	(2.882.846,69)
Efectivo Recibido a los Accionistas	125.803,45	2.040.671,59
Efectivo Pagado Liquidación Desahucio	(771,75)	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Provisto por las actividades de financiamiento	(69.219,77)	(842.175,10)
(Disminución) Aumento del Efectivo	(7.233,54)	9.103,69
Efectivo al Inicio del año	19.837,75	10.734,06
	<hr/>	<hr/>
EFFECTIVO	<u>12.604,21</u>	<u>19.837,75</u>

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 2014 y 2013
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Utilidad Integral del Ejercicio	145.333,71	192.076,49
<u>Ajustes para Conciliar el en efectivo Utilizado en Operaciones:</u>		
Depreciación	36.336,73	33.724,86
Provisión Cuentas Incobrables	20.052,17	25.608,65
Provisión Impuesto a la Renta	52.434,88	63.232,91
Provisión Participación Trabajadores	34.900,34	45.054,60
Provisión Jubilación Patronal	-	2.375,00
Provisión Desahucio	752,75	956,00
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo	(89.876,26)	-
Otros Ingresos	(113,00)	-
VARIACION EN ACTIVOS:		
Disminución en Cuentas por Cobrar Comerciales	846.961,71	463.445,59
Disminución de Inventarios	310.715,26	1.005.103,51
Aumento en Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar	(517.764,47)	(335.619,20)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Disminución en Cuentas por Pagar	(168.675,27)	(113.641,16)
Disminución en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(137.728,92)	(99.628,63)
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>533.329,63</u>	<u>1.282.688,62</u>

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A., Se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada el 29 de Mayo del 2009 ante el Notario Trigésimo Segundo del cantón Quito Mediante Resolución No. 09.Q.IJ.002495 la Superintendencia de Compañías el 17 de junio del 2009 aprueba su constitución, 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.

Aumento de Capital

Mediante Escritura Pública del 13 de Abril del 2010, ante el Notario Trigésimo Segundo del cantón Quito se realiza el aumento del capital de la Compañía de US\$ 10.000,00 a US\$ 130.000,00 y la reforma de los estatutos aumento que es aprobado por la Superintendencia de Compañías el 6 de mayo del 2010 mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.001829 inscrita en el registro Mercantil el 9 de Junio del 2010

Implementación NIIFs

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.

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

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 periodos que se presentan.

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.

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

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 pérdidas 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.

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.

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

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

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.

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,	
	2014	2013
Caja	500,00	500,00
Bancos	12.104,21	19.337,75
Total	12.604,21	19.837,75

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Clientes	1.678.285,13	2.528.516,16
Provisión Incobrables	(117.806,93)	(101.024,08)
Total	1.560.478,20	2.427.492,08

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	101.024,08	75.738,92
Provisión del año	20.052,17	25.608,65
Bajas	(3.269,32)	(323,49)
Total	117.806,93	101.024,08

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios de Costo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Mercaderías	767.548,48	1.242.978,41
Importaciones en Tránsito	234.709,04	69.994,37
(-) Provisión Inventarios por el VNR	-	-
Total	<u>1.002.257,52</u>	<u>1.312.972,78</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,	
	2014	2013
Deposito Garantía Bancaria	15.249,13	15.249,13
Anticipos Proveedores	1.200,00	18.270,57
Cheques en Garantía	1.400,00	2.500,00
Retención IVA Bienes Servicios Activos Fijos	10.102,25	-
Anticipo Impuesto a la Renta	21.633,46	-
Crédito Tributario RENTA	21.408,64	45.716,26
Cuentas por Cobrar Accionistas (&)	-	389.015,63
Otras Cuentas por Cobrar (a)	369.521,23	-
Seguros Pagados por Anticipado	8.251,31	-
Total	<u>448.766,02</u>	<u>470.751,59</u>

- (a) Para Garantizar el valor de US \$ 369.521,13 Casa Andrés IBT S.A. mantiene un pagare a la orden firmado el 14 de diciembre del 2014 por Gaby Antoine Nmeir Seif y Chamma Abir Mounir a 432 días plazo dejando expresa constancia de que la obligación contenida en este pagaré no ha sido pactada con tasa de interés de ningún tipo.

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,	
	2014	2013
<u>Gaby Nmeir Seif</u>		
Saldo Inicial	82.134,00	-
Prestamos Entregados	258.004,60	121.245,24
Venta Construcción y Terreno Cumbaya	229.144,60	-
Cancelaciones	(20.607,58)	(39.111,24)
Dividendos Pagados	(384.447,32)	-
Reclasificación Otras Cuentas por Cobrar	(164.228,30)	-
Saldo Final	-	82.134,00
<u>Robert Nmeir Seif</u>		
Saldo Inicial	306.881,63	-
Prestamos Entregados	341.651,98	315.568,16
Cancelaciones	(47.264,65)	(8.686,53)
Dividendos Pagados	(384.447,32)	-
Reclasificación Otras Cuentas por Cobrar	(216.821,64)	-
Saldo Final	-	306.881,63

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>COSTO:</u>		
Terreno del Valle	804.817,00	1.062.957,20
Construcciones en Proceso Cumbaya	-	1.697.057,59
Vehículos	155.991,07	155.991,07
Muebles y Enseres	50.273,45	43.643,59
Equipo de Computación	17.214,96	16.119,80
Electrodomesticos	8.127,19	6.877,19
Software	7.442,43	-
Total	<u>1.043.866,10</u>	<u>2.982.646,44</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Vehículos	91.315,42	66.538,90
Muebles y Enseres	10.631,78	6.272,56
Equipo de Computación	10.647,41	10.755,43
Electrodomesticos	1.183,31	390,00
Software	6.515,70	-
Total	<u>120.293,62</u>	<u>83.956,89</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto	<u>923.572,48</u>	<u>2.898.689,55</u>

(Espacio en Blanco)

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,	
	2014	2013
<u>COSTO:</u>		
Saldo Inicial	2.982.646,44	2.551.236,61
Adiciones	471.343,40	431.409,83
Ventas	(2.410.123,74)	-
Saldo Final	<u>1.043.866,10</u>	<u>2.982.646,44</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Saldo Inicial	83.956,89	50.232,03
Gasto Depreciación	36.336,73	33.724,86
Saldo Final	<u>120.293,62</u>	<u>83.956,89</u>

Mediante Escritura Pública No. 2014-17-01-42-P de fecha 4 de noviembre del 2014, celebrada ante la Notaria Cuadragésima Segunda del Cantón Quito, e inscrita en el Registro de la Propiedad del Distrito Metropolitano de Quito el 8 de diciembre del 2014, se realiza la Compraventa por US \$ 2'500.000,00 que otorga Importadora Casa Andrés IBT S.A. (Vendedora) a favor de Gaby Antoine Nmeir Seif y Chamma Abir Mounir (Compradores) se da en venta y perpetua enajenación de la totalidad del Inmueble lote de terreno numero 3 situado en la calle B de la Urbanización la Concepción con una superficie de 2.197 Mt2 de la Parroquia de Cumbaya con todas las construcciones existentes entradas y salidas y costumbres.

Hipoteca.- El inmueble materia de la presente venta se encuentra hipotecado al banco Pichincha y se mantendrá hipotecado a nombre del nuevo comprador.

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Banco Pichincha</u>		
<u>Prestamos:</u>		
GAF Comercial Hip. Tasa 8.50% 0137913302 Vcto 20-dic-2013	-	1.290.547,00
GAF Comercial Hip. Tasa 8.50% 0196311500 Vcto 13-dic-14	-	501.000,00
GAF Comercial Hip. Tasa 8.50% 0196311100 Vcto 13-dic-14	-	681.000,00
GAF Comercial Hip. Tasa 8.57% 2059315-00 Vcto 18-Jun-15	102.055,16	-
GAF Comercial Hip. Tasa 8.25% 2078107-00 Vcto 23-Jul-15	118.669,76	-
GAF Comercial Hip. Tasa 8.25% 2087467-00 Vcto 07-Feb-15	350.000,00	-
GAF Comercial Hip. Tasa 8.25% 2110156-00 Vcto 18-Sep-15	526.000,00	-
GAF Comercial Hip. Tasa 8.25% 2144920-00 Vcto 13-Nov-15	250.000,00	-
GAF Comercial Hip. Tasa 8.25% 2185673-00 Vcto 11-Dic-15	200.000,00	-
<u>Sobregiros Bancarios:</u>		
Pichincha Cuenta No. 3446471204	59.755,90	-
<u>Tarjeta de Crédito</u>		
Visa Banco Pichincha	11.747,11	24.155,40
Total Banco Pichincha	1.618.227,93	2.496.702,40
<u>Banco Internacional</u>		
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
GBM1 331441 Vencimiento 12-ene-2015	15.249,13	-
PCFL 332176 Por US \$ 250,000,00 tasa de interes del 9.76 % Vencimiento el 16 de Abril del 2015	86.047,63	-
RCFL 332318 Por US \$ 400,000,00 tasa de interes del 8.95 % Vencimiento el 04 de Noviembre del 2015	250.768,11	-
PCFL 332435 Por US \$ 210,000,00 tasa de interes del 8.95 % Vencimiento el 08 de Junio del 2015	107.340,28	-
PCVL 334130 Por US \$ 315,000,00 tasa de interes del 8.98 % Vencimiento el 06 de Julio del 2015	246.815,12	-
PCVL 334558 Por US \$ 476,584,78 tasa de interes del 8.98 % Vencimiento el 07 de Septiembre del 2015	476.584,77	-
PCFL 334608 Por US \$ 100,000,00 tasa de interes del 8.95 % Vencimiento el 17 de Septiembre del 2015	75.829,65	-
PCVL 335609 Por US \$ 276,454,20 tasa de interes del 8.98 % Vencimiento el 19 de Octubre del 2015	276.454,20	-
PCVL 336384 Por US \$ 225,000,00 tasa de interes del 8.98 % Vencimiento el 02 de Noviembre del 2015	225.000,00	-
<u>Sobregiros Bancarios:</u>		
Internacional Cuenta No. 0200603205	652,07	15.721,37
Total Banco Internacional	1.760.740,96	194.178,76
Total	3.378.968,89	2.690.881,16

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Continuación.../

El Banco del Pichincha registra Garantías por **Hipotecas**: Año 2014 y 2013
US\$ 2'739.204,85 y 1'073.296,62 respectivamente **Prenda**
Doc./Títulos/Acciones: Año 2013 US \$ 5'126.529,79.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
		2013
Proveedores Locales	61.712,83	225.956,49
Proveedores Exterior	-	4.431,61
Total	<u>61.712,83</u>	<u>230.388,10</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,	
	2014	2013
Anticipo Clientes	7.927,60	1.779,08
Beneficios Sociales	4.686,87	2.757,00
IESS por Pagar	2.599,61	3.275,33
Impuestos por Pagar	91.471,51	27.551,51
Sueldos por Pagar	-	11.130,23
Impuesto a la Renta (i)	52.434,88	63.232,91
Participación Trabajadores (i)	34.900,34	45.054,60
Jubilación Patronal (ii)	-	6.021,00
Desahucio (ii)	-	1.604,00
Total	<u>194.020,81</u>	<u>162.405,66</u>

(i) Ver Nota 14.

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, 2014		
	Jubilación Patronal	Desahucio	Total
Saldo Inicial	6.021,00	1.604,00	7.625,00
Provisión del año	(113,00)	752,75	639,75
Pagos efectuados	-	(771,75)	(771,75)
Saldo Final	5.908,00	1.585,00	7.493,00

	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,	
	2014	2013
<u>Banco Internacional</u>		
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

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El resumen de Jubilación Patronal y Desahucio es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Jubilación Patronal	(ii)	5.908,00	-
Desahucio	(ii)	1.585,00	-
Total		7.493,00	-

(ii) Ver movimiento Nota 10

NOTA 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El resumen de Prestamos Accionistas es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Gaby Nmeir Seif		-	2.115.051,95
Andre Nmeir Seif		-	30.000,00
Total		-	2.145.051,95

El movimiento de los Préstamos Accionistas es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
<u>Gaby Nmeir Seif</u>			
Saldo Inicial		2.115.051,95	-
Préstamos Recibidos Casa Terreno Const.Cumbaya		-	2.115.051,95
Préstamos Recibidos		155.803,45	-
Venta Construcción Cumbaya y Terreno		(2.270.855,40)	-
Saldo Final		-	2.115.051,95
<u>Andre Nmeir Seif</u>			
Saldo Inicial		30.000,00	104.380,36
Préstamos Recibidos		-	30.000,00
Cancelaciones		(30.000,00)	(104.380,36)
Saldo Final		-	30.000,00

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 14. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Participación Trabajadores y Empleados:</u>		
Utilidad del Ejercicio	232.668,93	300.364,00
15% Participación Trabajadores	34.900,34	45.054,60
<u>Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad Del Ejercicio	232.668,93	300.364,00
(-) Otras Rentas Exentas	89.876,26	-
(+) Gastos No Deducibles	37.904,61	32.112,92
(+) Gastos Incurridos Generar Ingres. Exentos	-	-
(+) Participación Trabaj. Atribuibles Ingres. Exentos	13.481,44	-
(-) 15 % Participación Trabajadores	34.900,34	45.054,60
Utilidad Gravable	159.278,38	287.422,32
22% Impuesto a la Renta	35.041,24	63.232,91
Anticip. Determ. Correspond. Ejercic. Fiscal Corriente	52.434,88	59.138,16
Impuesto a la Renta causado mayor que el Anticipo	-	4.094,75
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	30.801,42	44.223,32
(-) Retenciones en la Fuente	21.408,64	30.801,42
Impuesto Renta a Pagar	9.392,78	17.516,65

Según el artículo 80 del reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el anticipo pagado originara crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado. En el caso de **IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.**, el valor del anticipo al impuesto a la renta para el año fiscal US \$ 52.434,88, es considerado como impuesto mínimo a pagar.

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 15. 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 nómina de Accionistas es la siguiente:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	VALOR US\$	%
Claudine Boulus Mrad Homsí	13.000	13.000,00	10%
Robert Antouan Nmeir Seif	117.000	117.000,00	90%
	130.000	130.000,00	100%

Con fecha 2 de diciembre del 2014, se celebra el contrato de compraventa de acciones entre los cónyuges Gaby Antoine Nmeir Seif y Chamma Abir Mounir (Vendedores) los cuales son propietarios de 65.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una que corresponden al 50% del capital de la compañía. Venden de manera incondicional e irrevocable, a perpetuidad 52.000 acciones ordinarias y nominativas al señor Robert Antouan Nmeir Seif (Comprador), las acciones se transfieren con todos los derechos y obligaciones inherentes a ellas, conforme las estipulaciones establecidas en el presente contrato. Con fecha 2 de diciembre del 2014, se celebra el contrato de compraventa de acciones entre los cónyuges Gaby Antoine Nmeir Seif y Chamma Abir Mounir (Vendedores) los cuales son propietarios de 65.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una que corresponden al 50% del capital de la compañía. Venden de manera incondicional e irrevocable, a perpetuidad 13.000 acciones ordinarias y nominativas a la señora Claudine Boulos Mirad Homsí (Comprador) las acciones se transfieren con todos los derechos y obligaciones inherentes a ellas, conforme las estipulaciones establecidas en el presente contrato.

NOTA16. 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:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	-	2.827,00
Transferencia a Resultados Acumulados	-	(2.827,00)
Registro Activo Impuestos Diferido Año 2013	552,50	-
Total	<u>552,50</u>	<u>-</u>

IMPORTADORA CASA ANDRES IBT S.A.

NOTA 17. 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 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del informe de los Auditores Externos (Mayo 11 del 2015), se produjo el siguiente evento:

Importadora Casa Andrés IBT S.A. realizó importantes pre-cancelaciones de sus operaciones financieras con el Banco Internacional así tenemos:

	Capital	Interes	Total
Deuda al 31-Dic-2014	1.760.740,96	67.620,82	1.828.361,78
Precancelación	(1.200.814,25)	(53.874,00)	(1.254.688,25)
Deuda al 20-Abr-2015	559.926,71	13.746,82	573.673,53

(Espacio en Blanco)