

Dr. FLAVIO GUALOTUÑA A.

AUDITOR EXTERNO SC - RNAE N° 0606
DNC N° 0001

“MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.”

INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA POR EL PERIODO 1-
Enero al 31 de Diciembre
2013

Auditor: Dr. Flavio Gualotuña SC-
RNAE 00606

“MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.”

Indice del Contenido:

- *Carta Dictamen*
- *Balance General*
- *Estado de Resultados Integral*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
 - *Estado de Flujos de Efectivo*
- *Notas a Los Estados Financieros*

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
"A LA JUNTA GENERAL DE MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."

1.- He auditado los estados financieros clasificados que se adjuntan de la Compañía **"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2.- La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar , implementar y mantener el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4.- 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 ya sea debido a fraude 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 de la empresa **"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."**, 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 empresa. Una auditoría también incluye, evaluar 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. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Base para la opinión con salvedad

5.- La administración de **MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.** ha omitido lo dispuesto en la Ley de Compañías Art. 321 referente a la contratación de la auditoría externa hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico. El contrato de auditoría fue firmado el 1 de Agosto de 2014 por lo que el auditor no participó en la toma física del inventario tomado el 31 de Diciembre del año 2013, por

lo expuesto no pudimos determinar fehacientemente la razonabilidad de la cuenta Inventarios.

6.- La administración de MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A. no realizó el cálculo actuarial que determine la provisión por Jubilación Patronal ni la provisión por desahucio correspondiente al ejercicio 2013, conforme lo establece la NIC 19.

Opinión

5.- En mi opinión, excepto por las salvedades expresadas en los numerales 5, y 6 los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **“MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.”**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado integral de sus operaciones, cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

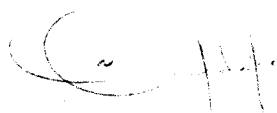
Énfasis

6.- Mediante Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

7.- La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **“MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.”**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, Agosto 31 de 2014



Atentamente,
Dr. Flavio Gualotuña A.
SC – RNAE N° 00606

"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS		978.563,98	1.055.563,34
ACTIVO CORRIENTE		898.709,78	1.001.489,17
DISPONIBLE		8.588,31	52.043,44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 1	8.588,31	52.043,44
EXIGIBLE	NOTA 2	280.570,92	363.803,52
CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES		280.570,92	363.803,52
REALIZABLE		377.816,63	391.371,06
INVENTARIOS	NOTA 3	377.816,63	391.371,06
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		231.733,92	194.271,15
IMPUESTOS FISCALES	NOTA 4	54.104,25	70.308,11
ANTICIPOS PROVEEDORES Y OTROS	NOTA 5	177.629,67	123.963,04
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		 79.854,20	 54.074,17
VEHICULOS	NOTA 6	96.100,00	56.100,00
DEP. ACUM. VEHICULOS		-16.245,80	-2.025,83
 PASIVOS		 505.288,04	 698.600,11
PASIVO CORRIENTE		364.926,86	564.539,33
OBLIGACIONES COMERCIALES	NOTA 7	117.131,16	106.431,71
OBLIGACIONES LABORALES	NOTA 8	39.131,80	48.090,14
OBLIGACIONES FISCALES	NOTA 9	61.014,70	94.360,14
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	NOTA 10	132.334,20	170.011,11
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 11	15.315,00	145.646,23
PASIVO LARGO PLAZO		140.361,18	134.060,78
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	NOTA 12	140.361,18	98.226,58
OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO			35.834,20
PATRIMONIO	NOTA 13	473.275,94	356.963,23
CAPITAL SOCIAL		10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL		45.836,79	22.785,15
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		301.126,45	148.491,18
RESULTADOS DEL EJERCICIO		116.312,70	175.686,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		978.563,98	1.055.563,34

Las notas que se adjuntan son parte de los Estados Financieros

GERENTE
Sr. Santos Bravo

CONTADOR
Lcdo. Fernando Arteaga

"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS	NOTA 14	1.206.459,04	1.620.653,56
VENTAS		1.201.243,68	1.619.333,26
Ventas de Tela Importada		1.200.135,76	1.555.151,94
Ventas de Hilos			
Ventas de Esponja			3.313,20
Ventas Nuevo Complementos		1.107,92	60.868,12
OTROS INGRESOS		5.215,36	1.320,30
Ingresos No Operativos		5.215,36	1.320,30
COSTOS	NOTA 15	-846.183,88	-1.109.927,06
Costo de Venta Tela Importada		-845.400,59	-1.056.894,41
Costo de Venta Esponja			-2.978,64
Costo de Venta Nuevos Complementos		-783,29	-50.054,01
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		360.275,16	510.726,50
GASTOS		-183.513,93	-239.530,74
GASTOS OPERATIVOS		-162.005,19	-188.811,93
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-30.332,07	-35.050,82
GASTOS DE VENTAS		-131.673,12	-153.761,11
GASTOS NO OPERATIVOS		-21.508,74	-50.718,81
Gastos Financieros		-18.035,29	-47.658,77
Gastos Bancarios		-1.068,61	-2.706,49
Cuentas Incobrables			-169,27
Otros Gastos		-2.404,84	-184,28
UTILIDAD DEL EJERCICIO:	NOTA 16	176.761,23	271.195,76

Las notas que se adjuntan son parte de los Estados Financieros

GERENTE
Sr. Santos Bravo

CONTADOR
Lcdo. Fernando Arteaga

"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	45.836,79	301.126,45	116.312,70	473.275,94
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	22.785,15	148.491,18	175.686,90	356.963,23
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	22.785,15	148.491,18	175.686,90	356.963,23
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					0,00
CORRECCION DE ERRORES:					0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	23.051,64	152.635,27	-59.374,20	116.312,71
Aumento (disminución) de capital social					0,00
Aportes para futuras capitalizaciones					0,00
Prima por emisión primaria de acciones					0,00
Dividendos					0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		23.051,64		-175.686,90	-152.635,26
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					0,00
Otros cambios (detallar)			152.635,27		152.635,27
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				116.312,70	116.312,70

Las notas que se adjuntan son parte de los Estados Financieros

GERENTE
 Sr. Santos Bravo

CONTADOR
 Lcdo. Fernando Arteaga

"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	22.785,15	148.491,18	175.686,90	356.963,23
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	2.287,47	18.351,63	155.139,84	185.778,94
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	2.287,47	18.351,63	155.139,84	185.778,94
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	20.497,68	130.139,55	20.547,06	171.184,29
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		20.497,68		-155.139,84	-134.642,16
Otros cambios (detallar)			130.139,55		130.139,55
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				175.686,90	175.686,90

Las notas que se adjuntan son parte de los Estados Financieros

GERENTE
 Sr. Santos Bravo

CONTADOR
 Lcdo. Fernando Arteaga

"MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES)

	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-43.455,13	50.145,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	158.252,60	18.915,77
Clases de cobros por actividades de operación	1.284.476,28	1.602.559,22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.284.476,28	1.602.559,22
Clases de pagos por actividades de operación	-1.126.223,68	-1.583.643,45
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.126.223,68	-1.583.643,45
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-40.000,00	-56.100,00
Compras de otros activos a largo plazo	-40.000,00	-56.100,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-161.707,73	87.329,45
Financiación préstamos largo plazo	-161.707,73	87.329,45
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00	0,00
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	-43.455,13	50.145,22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	52.043,44	1.898,22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.588,31	52.043,44

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA)	116.312,70	175.686,90
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-65.546,58	-21.048,58
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.219,97	2.025,83
Ajustes por gastos en provisiones	-42.303,78	25.881,02
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-37.462,77	-48.955,43
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	107.486,48	-135.722,55
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	83.232,60	-16.774,04
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	10.699,45	98.804,92
(Incremento) disminución en inventarios	13.554,43	-217.753,43
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	158.252,60	18.915,77

“MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A. fue constituida el 04 de agosto de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de septiembre de 2009 con escritura otorgada por el Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario Tercero del Cantón Quito, su número de RUC es 1792213215001, expediente otorgado por la Superintendencia de Compañías número 163321.

PLAZO DE DURACIÓN

50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, esto es a partir del 9 de Septiembre del 2009.

OBJETO SOCIAL

Fabricación, producción, transformación, compra venta, importación, exportación, distribución y representación de materias primas y productos elaborados y manufacturados textiles, comprendidos en sus procesos de industrialización y comercialización, tanto en la fuente de origen de sus materias primas como en sus etapas intermedias, con todas las actividades afines, etc.

DOMICILIO PRINCIPAL

Av. 10 de Agosto N 35-78 y Juan Pablo Sanz.

REPRESENTANTE LEGAL:

Santos Amable Bravo Campoverde, por un periodo de 2 años

FORMA LEGAL

Compañía Anónima

CAPITAL SUSCRITO

A la fecha el capital suscrito es de 10.000 (Diez Mil Dólares de los Estados Unidos de América).

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

Los estados financieros de **MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de estos Estados Financieros, exigen el uso de estimaciones contables así como también le exigen a la gerencia que ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

Los Estados Financieros por el ejercicio económico 2013 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa.

MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A califica como pequeña y mediana empresa, por cuanto cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías para este objetivo, el año de transición fue el 2011, y sus primeros estados financieros comparativos fueron los del ejercicio económico 2012.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2013 se presentan en unidades monetarias, dólares americanos, considerados como moneda funcional y de presentación.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La administración de la empresa declara que las NIIFs han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los estados financieros. La información es responsabilidad del Representante Legal, ratificada posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En el estado de situación financiera los saldos se clasifican como parte del activo corriente, aquellos que van a ser efectivos o utilizados en un periodo no mayor a un año, contado a partir de la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones, no está restringido su uso, en esta cuenta se registran los siguientes ítems: caja, depósitos a la vista e instituciones financieras e inversiones de corto plazo, que son fácilmente convertibles en un lapso de tiempo de tres meses o menos; los sobregiros bancarios se registran en el pasivo corriente.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

En esta cuenta se incluyen las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como Activo Corriente, en caso contrario se registran como Activos no Corrientes, su registro inicial se lo realiza al costo.

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existen evidencias comprobadas del deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá por la creación de una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas; las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integral.

INVENTARIOS

Los Inventarios son activos utilizados para ser vendidos en el curso normal de la operación; para ser utilizados en el proceso de producción o en la prestación de servicios. Los inventarios se miden al costo o al valor neto de realización, el menor.

Al cierre de cada ejercicio económico se verificarán los inventarios dañados u obsoletos a fin de establecer la provisión por deterioro correspondiente.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el valor de compra, los aranceles por importación y otros pagos que no serán recuperables. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de la adquisición.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a anticipos entregados a terceros, para servicios o compras a nivel local o del exterior, seguros pagados por anticipado, arriendos anticipados y otras entregas de efectivo por servicios de similares características.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de Propiedad Planta y Equipo al momento de la compra se lo registra al costo, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras se capitalizan, siempre que incrementen la vida útil o la capacidad de producción. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual; los cargos anuales por depreciación se registran en el Estado de Resultados.

El costo de las Propiedad, Planta y Equipo incluye:

Su valor de compra, los aranceles de importación, los impuestos no recuperables, deben adicionarse también en el caso de terrenos los gastos efectuados para nivelar el terreno y ponerlo a punto para la construcción, los gastos de escrituración y los costos para derrocar construcciones en caso existan.

RETIRO O VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un componente de propiedad planta y equipo se da de baja al momento de su venta, o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso.

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso inmediato y continuaran depreciándose hasta que sean dados de baja contablemente.

La Depreciación es reconocida en los resultados anuales en base al método de depreciación lineal, sobre sus vidas útiles, estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo; los terrenos no están sujetos a depreciación.

En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa.

La depreciación se la realiza aplicando los coeficientes que constan en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar y otras similares se reconocen al valor nominal, por cuanto su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con el valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pagos con proveedores locales y externos de bienes y servicios adquiridos para el cumplimiento del objeto social.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluyen rubros que son obligaciones con el Servicio de Rentas Internas (SRI), con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y con los empleados y funcionarios de la Compañía, como son el pago de décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

CRÉDITOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos contratados con bancos y otras entidades financieras. La parte corriente de estos préstamos que vencerán el año siguiente se registraran como pasivo corriente, y la diferencia como pasivo a largo plazo.

PROVISIONES

MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A., considera que las provisiones se reconocen cuando: la compañía tiene una obligación futura, sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.

Va a necesitar recursos para cancelación de las mismas.

El importe del crédito se lo conoce con absoluta certeza.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a las utilidades al ejercicio el 15% en beneficio de los trabajadores y sus familiares, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

CAPITAL SUSCRITO

Se registra al valor de las acciones emitidas por este concepto.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran netos de devoluciones de rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada de los beneficios económicos originados por las ventas de los bienes o servicios que produce la compañía, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto, que no esté relacionado, con aportaciones de los accionistas de la empresa para incrementar el capital de la misma.

PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros, se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara con sus actividades en un futuro predecible, por lo tanto la empresa no tiene intención de liquidar o de suspender sus operaciones.

SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido objeto de revisión por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI). La Gerencia considera que no existen contingencias tributarias que puedan afectar la situación financiera de MULTIDEKOR DECORACIONES Y TEXTILES S.A.

MEDIO AMBIENTE

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que podrían afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los Estados Financieros la compañía no ha comprometido recursos ni se han efectuado pagos, derivados del incumplimiento con Ordenanzas Municipales u otros organismos relacionados con el control del Medio Ambiente.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- Corresponden a los recursos de alta liquidez que tiene la empresa representados en la caja y bancos; sus registros bancarios guardan relación absoluta entre los estados de cuenta y los saldos en libros, por medio de la respectiva conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2013.

EFFECTIVO	3.421,64
BANCOS	<u>5.166,67</u>
TOTAL	8.588,31

NOTA 2

EXIGIBLE.- Las cuentas por cobrar corresponden al giro del negocio por las ventas de telas y complementos, tanto en cuentas como documentos, adicionalmente tenemos la provisión para incobrables que se encuentra apegada a la normativa tributaria. Las cuentas por cobrar tienen un crédito de 30, 60 y 90 días. Todas las cuentas por cobrar se reconocerán a su costo.

CUENTAS POR COBRAR	150.812,14
DOCUMENTOS POR COBRAR	120.812,78
REMESAS CUSTODIO BCO. MACHALA	12.620,62
PROVISION INCOBRABLES	<u>- 3.674,62</u>
TOTAL	280.570,92

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables al nivel que la gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables.

NOTA 3

INVENTARIOS.- Corresponden a los inventarios de productos, adquiridos por importaciones y compras nacionales.

INVENTARIO DE TELA IMPORTADA	208.933,66
INVENTARIO DE COMPLEMENTOS	96.640,52
INVENTARIO EN CONSIGNACION	<u>72.242,45</u>
TOTAL	377.816,63

NOTA 4

IMPUESTOS FISCALES.- Corresponde a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizados por los clientes en los cobros de facturas de ventas, anticipos del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2014, pagos por Impuesto a la salida de divisas por giros al exterior para el pago de importaciones. Adicionalmente tenemos la cuenta de Crédito Tributario IVA por las adquisiciones de compras de bienes y servicios.

RETENCIONES IMP.RENTA Y ANTICIPOS	36.571,02
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	<u>17.533,23</u>
TOTAL	54.104,25

NOTA 5

ANTICIPOS A PROVEEDORES Y OTROS.- Corresponde a los anticipos entregados a proveedores del exterior para importaciones, anticipos a proveedores locales, anticipos entregados a terceros y otras cuentas por cobrar a terceros.

ANTICIPOS PROVEEDORES DEL EXTERIOR	54.336,37
ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	23.474,30
ANTICIPOS A TERCEROS	10.481,25
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	<u>89.337,75</u>
TOTAL	177.629,67

NOTA 6

VEHICULOS.- Corresponde a los vehículos de la compañía, los cuales son registrados al costo de adquisición y depreciados al 20% anual

NOTA 7

OBLIGACIONES COMERCIALES.- Corresponden a las obligaciones contraídas por la empresa por las adquisiciones de bienes y servicios con los acreedores nacionales y extranjeros, por importaciones, en el giro del negocio.

PROVEEDORES LOCALES	117.131,16
---------------------	------------

NOTA 8

OBLIGACIONES LABORALES.- Corresponden a las obligaciones por sueldos por pagar, beneficios sociales y obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

SUELDO POR PAGAR	7.111,66
DECIMO TERCER SUELDO	2.198,24
DECIMO CUARTO SUELDO	1.680,77
VACACIONES	1.099,10

PARTICIPACION TRABAJADORES	26.514,18
APORTES PERSONALES Y PATRONALES	<u>527,85</u>
TOTAL	39.131,80

NOTA 9

OBLIGACIONES FISCALES.- Corresponden a las obligaciones por Impuesto a la Renta del Ejercicio, Retenciones en la Fuente de IVA y Renta e IVA generado en ventas.

22% IMPUESTO A LA RENTA	33.934,35
RETENCIONES IMP. A LA RENTA	278,49
RETENCIONES IVA POR PAGAR	531,43
ANTICIPOS IMPTO. RENTA POR PAGAR	1.243,80
I.V.A. GENERADO EN VENTAS POR PAGAR	<u>25.026,63</u>
TOTAL	61.014,70

NOTA 10

OBLIGACIONES FINANCIERAS.- Corresponden a las obligaciones por créditos con los bancos e instituciones financieros.

BANCO DEL PACIFICO	35.834,20
BANCO DE MACHALA	37.300,00
UNIFINSA	<u>59.200,00</u>
TOTAL	32.334,20

NOTA 11

OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- Corresponden a acreedores por créditos realizados que serán cancelados en el año 2014.

IMTEXCODE	9.400,00
DISTRICON	<u>5.915,00</u>
TOTAL	15.315,00

NOTA 12

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS.- Corresponden a varios créditos realizados por los accionistas para cubrir pagos, sobregiros bancarios o pagos realizados con sus tarjetas de crédito por cuenta de la empresa.

SR. SANTOS BRAVO	116.423,09
SRA. CECILIA CEVALLOS	<u>23.938,09</u>
TOTAL	140.361,18

NOTA 13

PATRIMONIO.- Conformado por las cuentas patrimoniales:

CAPITAL SOCIAL		
Sr. Santos Bravo	6.000,00	
Sra. Cecilia Cevallos	<u>4.000,00</u>	10.000,00
RESERVA LEGAL		
		45.836,79
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		301.126,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>116.312,70</u>
TOTAL		473.275,94

NOTA 14

INGRESO.- Los Ingresos más significativos corresponden a la venta de tela importada y complementos.

VENTA DE TELA IMPORTADA	1'200.135,76
VENTA NUEVOS COMPLEMENTOS	<u>1.107,92</u>
TOTAL	1'201.243,68

NOTA 15

COSTOS Y GASTOS.- Los Costos corresponden a:

COSTO VENTA DE TELA IMPORTADA	845.400,59
COSTO VENTA NUEVOS COMPLEMENTOS	<u>783,29</u>
TOTAL	846.183,88

El costo de venta de tela importada es el 70.44% y el costo de venta de nuevos complementos el 70.70%

Los gastos de operación están compuestos por Gastos Administración por \$ 30.332,07 que representan el 16,53% del total, Gastos de Ventas por \$ 131.673,12 el 71,75% y los Gastos Financieros el 11,72%.

NOTA 16

UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Corresponde a la Utilidad a partir de la cual se establece la Ganancia Neta del Período determinada en USD 116.312,70 conforme se detalla seguidamente:

**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

**Diciembre 31
2013**

	176.761,23
<u>15% Participación Trabajadores</u>	(26.514,18)
<u>Impuesto a la renta del ejercicio:</u>	
Corriente	(33.934,35)
GANANCIA NETA	<u>116.312,70</u>

**HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013, y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos de los estados financieros de este ejercicio.