

INDUSTRIA DE CAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INDUSTRIA DE CAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los Socios	7
Estados de flujos de efectivo	8 – 9
Notas a los estados financieros	10 – 28

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera que se acompañan de **INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.**, que incluyen los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los socios y los estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, 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 proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **INDUSTRIA DE CAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014, se emiten por separado.



IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843
SC-RMV No. 079
Marzo 13 del 2015
Quito - Ecuador



IVAN M. GRANJA PARRA
Socio de Auditoría

INDUSTRIA DE CAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

		NOTAS	2014	2013
ACTIVOS			(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalentes de efectivo			92,707.14	111,510.83
Activos financieros:				
Cuentas y documentos por cobrar	8		1,224,083.86	1,418,556.91
Inventarios	9		634,344.30	642,254.76
Servicios y otros pagos anticipados			4,872.35	5,220.91
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			1,956,007.65	2,177,543.41
ACTIVOS NO CORRIENTES:				
Propiedad, planta y equipos, neto	10		941,111.11	521,293.78
Cargos diferidos	11		70,534.13	39,994.71
Activos por impuestos diferidos			15,685.49	12,101.39
TOTAL ACTIVOS			2,983,338.38	2,750,933.29
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVOS CORRIENTES:				
Obligaciones con instituciones financieras porción corriente	12		361,008.93	364,671.48
Cuentas y documentos por pagar	13		1,061,874.74	965,733.02
Obligaciones con los trabajadores	14		46,562.36	84,338.76
Cuentas por pagar socios	15		45,965.05	135,010.23
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			1,515,411.08	1,549,753.49
Obligaciones con instituciones financieras deuda a largo plazo	12		235,480.35	10,782.00
Reserva por jubilación patronal y desahucio	16		330,497.06	298,034.43
TOTAL PASIVOS			2,081,388.49	1,858,569.92
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:				
Capital social	17		768,634.00	689,633.93
Reserva legal	18		29,003.27	24,841.24
Aportes futuras capitalizaciones			70,262.00	70,262.07
Resultados acumulados			34,050.62	107,626.13
TOTAL PATRIMONIO			901,949.89	892,363.37
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			2,983,338.38	2,750,933.29
Ver notas a los estados financieros				

INDUSTRIA DE CAMELOS PEREZ BERMEJO CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas		4,486,805.65	4,783,162.60
Costo de Ventas		<u>3,015,640.56</u>	<u>3,176,079.13</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1,471,165.09	1,607,083.47
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de administración		468,239.50	431,338.33
Gastos de ventas		<u>976,682.79</u>	<u>1,112,131.20</u>
Total Gastos de Operación		1,444,922.29	1,543,469.53
UTILIDAD EN OPERACION		<u>26,242.80</u>	<u>63,613.94</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros ingresos		29,653.26	106,974.06
Ingresos financieros		-	122.63
Gastos financieros		(57,620.08)	(34,709.21)
Total otros (gastos) ingresos		<u>(27,966.82)</u>	<u>72,387.48</u>
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>(1,724.02)</u>	<u>136,001.42</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	4 y 19	- (20,493.97)	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-	115,507.45
IMPUESTO A LA RENTA	4 y 19	- (32,266.80)	
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(1,724.02)</u>	<u>83,240.65</u>

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	Capital social	Reserva legal	Aportes futuras capitalización	Resultados Acumulados	Total
	(US\$.)				
	2013				
Saldos al 1 de enero del 2013	689,633.93	16,604.38	70,262.07	110,872.55	887,372.93
Apropiación de reserva legal	-	8,236.86	-	(8,236.86)	-
Dividendos pagados	-	-	-	(78,250.21)	(78,250.21)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	83,240.65	53,164.45
Saldos al 31 de diciembre del 2013	689,633.93	24,841.24	70,262.07	107,626.13	892,363.37
	2014				
Saldos al 1 de enero del 2014	689,633.93	24,841.24	70,262.07	107,626.13	892,363.37
Aumento de capital	79,000.07	-	-	-	79,000.07
Ajustes a resultados años anteriores	-	-	(0.07)	(67,689.46)	(67,689.53)
Apropiación de reserva legal	-	4,162.03	-	(4,162.03)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	(1,724.02)	(1,724.02)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	768,634.00	29,003.27	70,262.00	34,050.62	901,949.89

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CARAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	4,677,694.60	-
Pagos a proveedores y empleados	(4,346,615.25)	-
Gastos financieros	(57,620.08)	-
Otros ingresos	29,653.26	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>303,112.53</u>	<u>-</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Inversión en propiedad, planta y equipo	(513,814.65)	-
Bajas de propiedad, planta y equipo	36,908.34	-
Inversión en cargos diferidos	(69,533.42)	-
Bajas de cargos diferidos	13,532.89	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(532,906.84)</u>	<u>-</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones con instituciones financieras	221,035.80	-
Préstamos de socios	(89,045.18)	-
Aportes futuras capitalizaciones	(0.07)	-
Incremento de capital	79,000.07	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>210,990.62</u>	<u>-</u>
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(18,803.69)	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>111,510.83</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>92,707.14</u>	<u>-</u>

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIA DE CAMELOS PEREZ BERMEO CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$.)	
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	(1,724.02)	83,240.00
AJUSTES PARA CONCILIAR LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Provisión cuentas incobrables	11,409.10	-
Depreciaciones	69,673.07	60,733.00
Ajuste a la depreciación	(12,584.09)	
Amortización cargos diferidos	25,461.11	18,753.00
Ajustes a resultados años anteriores	(67,689.46)	
Reservas jubilación patronal y desahucio	32,462.63	
Subtotal	<u>58,732.36</u>	<u>79,486.00</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas y documentos por cobrar	183,063.95	(138,974.00)
Inventarios	7,910.46	(200,915.00)
Servicios y otros pagos anticipados	348.56	2,388.00
Impuestos diferidos	(3,584.10)	(12,101.00)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas y documentos por pagar	96,141.72	94,353.00
Obligaciones con trabajadores	(37,776.40)	106,998.00
Impuestos corrientes	-	80,249.00
Subtotal	<u>246,104.19</u>	(68,002.00)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>303,112.53</u></u>	<u><u>94,724.00</u></u>

Ver notas a los estados financieros