

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ECON. MANUEL SUCO CARDENAS CUC: 0900844465001
Av. 9 de Octubre 1904 entre Los Rios y Generalidas Telef: 2395635
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

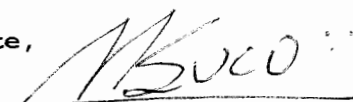
A los señores Socios de
IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
Guayaquil, Ecuador.

He auditado el estado de situación financiera adjunto de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2013, los resultados integrales de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



Econ. Manuel Suco Cárdenas
C.P.A. 4.128
SC-RNAE No.017

Guayaquil, 24 Abril, 2014

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS	DIC-2013		DIC-2012	
	\$	%	\$	%
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	67,838	3.4%	32,441	2.1%
Cuentas por Cobrar	145,023	7.3%	80,473	5.2%
Inventarios	1,195,236	60.1%	896,803	58.1%
Activos por Impuestos Corrientes	23,619	1.2%	2,413	0.2%
Total	1,431,716	72.0%	1,012,130	65.6%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	147,139	7.4%	127,438	8.3%
Edificios	363,429	18.3%	326,397	21.1%
Instalaciones	3,806	0.2%	4,245	0.3%
Equipo de Computacion	-	0.0%	1,953	0.1%
Muebles y Enseres	7,373	0.4%	8,763	0.6%
Vehiculos	35,787	1.8%	62,404	4.0%
Total	557,534	28.0%	531,200	34.4%
Total Activos no Corrientes	557,534	28.0%	531,200	34.4%
TOTAL DEL ACTIVO	1,989,250	100.0%	1,543,330	100.0%
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL				
PASIVOS CORRIENTES:				
Cuentas por Pagar	1,091,315	5486.1%	724,627	47.0%
Prestamos por Pagar a Socios	139,981	703.7%	139,981	9.1%
Provisiones Corrientes	1,841	9.3%	9,548	0.6%
Pasivos por Impuestos Corrientes	60	0.3%	8,847	0.6%
Total	1,233,197	6199.3%	883,003	57.2%
PATRIMONIO SOCIAL				
Capital Social	2,000	10.1%	2,000	0.1%
Aporte para Futura Capitalizacion	459,577	2310.3%	420,000	27.2%
Reserva Legal	10,625	53.4%	8,542	0.6%
Reserva Facultativa	59,922	301.2%	59,922	3.9%
Reserva de Capital	215,793	1084.8%	136,989	8.9%
Utilidad del Ejercicio	8,136	40.9%	32,874	2.1%
Total	756,053	3800.7%	660,327	42.8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL	1,989,250	10000.0%	1,543,330	100.0%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Sr. Vicente Auad Herales
Representante Legal

Econ. Salomon Bayas Guevara
RUC:
Contador Publico No.1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

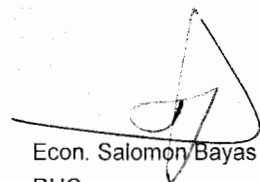
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

EJERCICIO 2013

	EJERCICIO 2013		EJERCICIO 2012	
			\$	%
VENTAS	1,249,876	100.0	1,606,106	100.0
COSTO DE VENTAS:				
Inventario Inicial	-880,233	70.4	-1,185,450	73.8
Importaciones	-1,171,025	93.7	-907,013	56.5
Inventario final	1,195,236	95.6	896,803	55.8
COSTO DE VENTAS	-856,022	68.5	-1,195,660	74.4
UTILIDAD BRUTA	393,854	168.5	410,446	174.4
GASTOS DE OPERACIÓN:				
Administración y Ventas	-381,583	30.5	-342,965	21.4
Gastos Financieros	-	-	-3,830	0.2
Total	-381,583	30.5	-346,795	21.6
UTILIDAD EN OPERACIONES	12,271	1.0	63,651	4.0
UTILIDAD CONTABLE	12,271	1.0	63,651	4.0
PARTICIPACION LABORAL	-1,841	0.1	-9,548	0.6
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-2,295	0.2	-21,229	1.3
UTILIDAD NETA	8,136	0.7	32,874	2.0

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

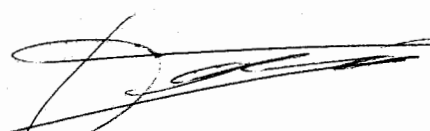

Sr. Vicente Auad Herales
Representante Legal

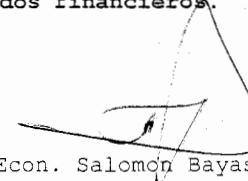

Econ. Salomon Bayas Guevara
RUC:
Contador Publico No.1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZ	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTA- TIVA	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS ANOS ANT.	PERDIDAS Y GANANCIAS
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2012	660,327	2,000	420,000	8,542	59,922	136,989	0	32,874
TRANSACCIONES AÑO 2013								
Transferencia Resultados Ejerc. Ant.	0		30,791	2,083			0	-32,874
Aajustes	87,590		8,786			78,804		
Aiustes	8,136							8,136
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2013	756,053	2,000	459,577	10,625	59,922	215,793	0	8,136

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


Sr. Vicente Auad Herales
Representante Legal


Econ. Salomón Bayas Guevara
RUC:
Contador Publico No.1732

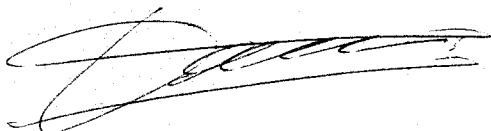
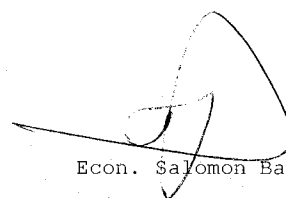
IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

D E T A L L E	2013	2012
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:		
Utilidad Neta	8,136	32,874
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones	52,470	43,609
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	(64,550)	(11,256)
Disminución (aumento) en Inventarios	(298,433)	288,647
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	(21,206)	64,077
Aumento (Disminuc) en Cuentas por Pagar	350,194	65,374
FLUJO NETO EN OPERACIONES	26,611	483,325
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento en Activos Fijos	(78,804)	(72,733)
Disminución Otros Activos		106
FLUJO NETO EN INVERSIONES	(78,804)	(72,627)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos Ptmos. De Socios		200,000
Pagos Ptmos. Bancarios		200,000
Ajustes de Años Anteriores	87,590	(3,722)
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	87,590	(403,722)
 Aumento (Disminución) neto en Caja y Bancos	 35,397	 6,976
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	32,441	25,465
Saldo al final del año	67,838	32,441

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


Sr. Vicente Auad Herales
Representante Legal

Econ. Salomon Bayas Guevara
RUC:
Contador Publico No.1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA:

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. constituyó legalmente, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 27 de Marzo del año 1974.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:
La importación y comercialización de mercaderías en general.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

3. 1 BASES DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) bajo el método del devengado.

Los estados financieros están formados por:

- Estado de Situacion Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estados de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

3.2 Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía de llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta formado por el efectivo en caja y los depósitos en bancos locales.

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la provision para cuentas incobrables.

3.5 INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios son valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realizacion", el que sea menor.

3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

	VIDA UTIL ANOS
Edificio	20
Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computacion	3
Vehiculos	5

VALUACION

Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de Adquisicion.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil indicada.

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provision para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO

Constituye las prestaciones sociales por Desahucio al termino de la relación entre la Compania y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compania no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

3.9 PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Constituye el 15% calculada sobre la Utilidad Contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar corresponden a clientes por \$145,023.

Debido al monto y por la naturaleza de la actividad de la empresa, la Gerencia no considera necesario formar una Provision para Cuentas Incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2013, los inventarios corresponden a productos terminados para la venta por \$1,195,236.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2013, Propiedad, Planta y Equipo registra los siguientes movimientos:

Saldo Inicial, neto	531,200
Adquisiciones/bajas, neto	78,804
Depreciaciones	(52,470)
Saldo Final, neto	557,534

NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra Inversiones Permanentes.

NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la compañía NO registra Pasivos no corrientes.

NOTA 9.- PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra provisión para jubilación patronal. Tampoco registra provisión para Desahucio.

En cuanto a los beneficios sociales como son el fondo de reserva, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, etc. Los pagos se aplican a resultados. No se crean cuentas de provisiones.

NOTA 10.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 50,000 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de US\$0.04 (cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América) cada una.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2013 la compañía NO registra variación en su Capital Suscrito y pagado.

NOTA 11.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 12.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía un incremento de \$2,083 en su reserva legal.

NOTA 13.-IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta del año 2013 fueron las siguientes:

Utilidad Contable	12,271
Participacion Laboral	1,841
Gastos No deducibles	0
Utilidad Tributable	10,430
Impuesto a la Renta	2,295
Anticipo determinado para el 2013	16,698

NOTA 14. PASIVOS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía NO registra Pasivos Contingentes.

NOTA 15.-COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra los siguientes Costos y Gastos por naturaleza:

Costo de Ventas	\$ 856,022
Gastos de Operación	381,583
Participacion Laboral	1,841
Total	1,239,446

El detalle de los Costos y Gastos es el siguiente:

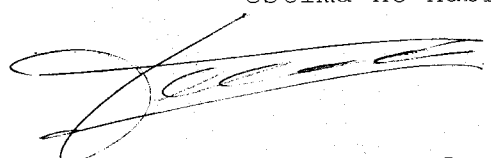
Variacion en inventarios	856,022
Sueldos	137,503
Servicios prestados	48,159
Beneficios Sociales	45,687
Arriendo	48,000
Depreciaciones	52,470
Gastos de Importaciones	5,711
Honorarios	4,272
Mantenimiento y Reparaciones	8,761
Otros gastos menores	31,020
Subtotal	1,237,605
Participacion de Trabajadores	1,841
TOTAL	1,239,446

NOTA 16. HECHOS SUBSECUENTES:

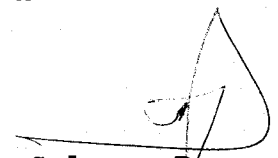
Hasta la fecha de emisión del Informe por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Administración a aprobado los estados financieros al 31 de diciembre del 2013. Falta la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas. La Gerencia estima no habrá cambios en las cifras de los mismos.



Sr. Vicente Auad Herales
Representante Legal



Econ. Salomon Bayas Guevara
RUC:
Contador Publico No. 1732