

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.

INDICE

	Página
Índice	1
Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios del Patrimonio Social	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Descripción de la Compañía	7
Operaciones	7
Resumen de Políticas de Contabilidad	7 - 8 - 9 - 10
Cuentas por Cobrar	10
Inventarios	10
Propiedad, Planta y Equipo	10
Inversiones Permanentes	11
Pasivos no Corrientes	11
Provisión para Jubilación Patronal	11
Capital	11
Transacciones con Accionistas	11
Reserva Legal	11
Impuesto sobre la Renta	12
Partidas Contingentes	12
Gastos por Naturaleza	12
Hechos Subsecuentes	13

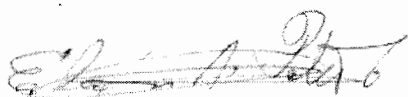
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.

He auditado los Estados: de Situación Financiera, Resultado Integral, Cambios del Patrimonio Social y del Flujo de Efectivo adjuntos de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, 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.

1. Fui contratado como auditor externo para realizar este trabajo, el 25 de Febrero del presente año 2015.
2. Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y efectuada 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.
3. 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 2014, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente



Ing. Eladio Potes Carvajal
CPA 4122 - CICOG 251
SC. RNAE 044

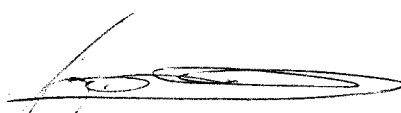
Guayaquil, Mayo 21 del 2015

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVOS	DIC - 2014		DIC - 2013	
	\$	%	\$	%
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	751.399	31,9	67.839	3,4
Inversiones Temporales	0	0,0	0	0,0
Cuentas por Cobrar	122.011	5,2	145.023	7,3
(-) Provision para Cuentas Incobrables	0	0,0	0	0,0
Activos por Impuestos Corrientes	15.834	0,7	23.618	1,2
Inventarios	959.825	40,7	1.195.236	60,1
Otros activos Corrientes	0	0,0	0	0,0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.849.069	78,5	1.431.716	72,0
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	147.139	6,2	147.139	7,4
Edificio	441.416	18,7	441.416	22,2
Maquinarias y Equipos	0	0,0	0	0,0
Muebles y Enseres	13.908	0,6	13.908	0,7
Equipos de Computacion	0	0,0	12.888	0,6
Equipo de Oficina	0	0,0	0	0,0
Vehiculos	133.083	5,6	133.083	6,7
Instalaciones	4.392	0,2	4.392	0,2
(-) Depreciacion Acumulada	-232.920	-9,9	-195.289	-9,8
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	507.016	21,5	557.533	28,0
Inversiones	0	0,0	0	0,0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0,0	0	0,0
TOTAL DEL ACTIVO	2.356.085	100,0	1.989.250	100,0

PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL	DIC - 2014		DIC - 2013	
	\$	%	\$	%
PASIVOS CORRIENTES:				
Prestamos Bancarios	739.981	31,4	139.981	7,0
Cuentas por Pagar	846.941	35,9	1.091.315	54,9
Provisiones Corrientes / Beneficios Sociales	0	0,0	0	0,0
Pasivos por Impuestos Corrientes	16.367	0,7	0	0,0
Otros Pasivos Corrientes	1.967	0,1	1.901	0,1
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.605.256	68,1	1.233.196	62,0
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Prestamos Bancarios	0	0,0	0	0,0
Prestamos de Accionistas	0	0,0	0	0,0
Prestamos de Companias Relacionadas	0	0,0	0	0,0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0,0	0	0,0
TOTAL PASIVO	1.605.256	68,1	1.233.196	62,0
PATRIMONIO SOCIAL				
Capital Social	2.000	0,1	2.000	0,1
Aportes para Futura Capitalizacion	467.306	19,8	459.577	23,1
Reserva Legal	11.032	0,5	10.625	0,5
Reservas de Capital	215.793	9,2	215.793	10,8
Reserva Facultativa y Estatutaria	59.922	2,5	59.922	3,0
Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	0	0,0	0	0,0
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0	0,0	8.136	0,4
Resultado Integral del Ejercicio	-5.224	-0,2	0	0,0
TOTAL PATRIMONIO	750.829	31,9	756.053	38,0
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO SOCIAL	2.356.085	100,0	1.989.250	100,0

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


Jorge Vicente Auad Herales
Gerente


Econ. Salomón Bayas Guevara
Contador Publico No. 1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2014		2013	
	US\$	%	US\$	%
INGRESOS				
Ventas	1.699.782	100,0	1.249.876	100,0
Otros Ingresos	0	0,0	0	0,0
TOTAL DE INGRESOS	1.699.782	100,0	1.249.876	100,0
COSTO DE VENTAS:				
Inventario Inicial	1.195.236	70,3	880.233	70,4
Importaciones Insumos	1.037.767	61,1	1.171.025	93,7
Compras Netas	0	0,0	0	0,0
Inventario Final	-959.825	-56,5	-1.195.236	-95,6
TOTAL COSTO DE VENTAS	1.273.178	74,9	856.022	68,5
UTILIDAD BRUTA	426.604	25,1	393.855	31,5
GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Sueldos	139.460	8,2	137.503	11,0
Aporte a la Seguridad Social	27.873	1,6	26.247	2,1
Arrendamiento Operativo	0	0,0	0	0,0
Beneficios Sociales	20.846	1,2	19.441	1,6
Otros Gastos	105.054	6,2	84.731	6,8
Honorarios Profesionales	6.100	0,4	4.272	0,3
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	0	0,0	0	0,0
Impuestos y Contribuciones	51.662	3,0	48.159	3,9
Mantenimiento y Reparaciones	1.921	0,1	8.761	0,7
Gastos de Viaje	0	0,0	0	0,0
Servicios Basicos	6.470	0,4	0	0,0
Gastos Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0	0,0	0	0,0
Otros Gastos Administrativos	0	0,0	0	0,0
Depreciacion	50.517	3,0	52.470	4,2
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	409.903	24,1	381.583	30,5
GASTOS DE VENTAS				
Otros	0	0,0	0	0,0
TOTAL GASTOS VENTAS	0	0,0	0	0,0
GASTOS FINANCIEROS				
Intereses Pagados	3.591	0,2	0	0,0
DEPRECIACIONES				
Edificios e Instalaciones	0	0,0	0	0,0
AMORTIZACIONES				
Provision Cuentas Incobrables	0	0,0	0	0,0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	413.494	24,3	381.583	30,5
UTILIDAD EN OPERACIONES	13.110	0,8	12.271	1,0
PARTICIPACION LABORAL	1.967	0,1	1.841	0,1
UTILIDAD DESPUES DE LA PART. LABORAL	11.144	0,7	10.430	0,8
(+) Gastos NO Deducibles	0	0,0	0	0,0
BASE IMPONIBLE	11.144	0,7	10.430	0,8
IMPUESTO RENTA CAUSADO	15.367	1,0	2.295	0,2
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	-5.224	-0,3	8.136	0,7

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Jorge Vicente Auad Herales
Gerente

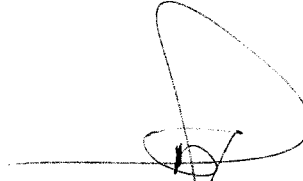
Econ. Salomón Bayas Guevara
Contador Publico No. 1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DETALLE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA FALCULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMUL. ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO INTEGRAL
SALDOS A DIC. 31, 2013 bajo NIIF	756.053	2.000	459.577	10.625	215.793	59.922	0	0	8.136
TRANSACCIONES AÑO 2014									
Transf. de la utilidad Ejerc. Anterior	0	0	7.729	407	0	0	0	0	-8.136
Transferencia a Reserva Legal	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	-5.224	0	0	0	0	0	0	0	-5.224
SALDOS A DIC. 31, 2014 bajo NIIF	750.829	2.000	467.306	11.032	215.793	59.922	0	0	-5.224

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros


Jorge Vicente Auad Heralles
Gerente


Econ. Salomón Bayas Guevara
Contador Público No. 1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DETALLE	2014	2013
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.722.794	1.185.326
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.282.141	-804.337
Otros Pagos por actividades de operación	-413.494	-358.027
Otras entradas (salidas) de efectivo	656.401	-4.135
Efectivo neto procedente de actividades de operación	683.561	18.827
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	-78.804
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	78.804
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	683.561	18.827
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	67.839	49.012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	751.399	67.839
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
UTILIDAD O PERDIDA ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13.110	12.271
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Otras en ajustes por partidas distintas al efectivo	-18.334	-4.135
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Incremento (Disminución) en cuentas por cobrar clientes	23.013	0
Incremento (Disminución) en Inventarios	235.411	-315.003
Incremento (Disminución) en otras cuentas por cobrar	0	-64.550
Incremento (Disminución) en Impuestos anticipados	0	0
Incremento (Disminución) en pagos anticipados	0	0
Incremento (Disminución) en otros activos	0	0
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-244.374	366.688
Incremento (Disminución) en beneficios Sociales	0	0
Incremento (Disminución) en otros impuestos por pagar	0	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	674.735	23.556
FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	683.561	18.827

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros


Jorge Vicente Ayud Heraldes
Gerente


Econ. Salomón Bayas Guevara
Contador Público No. 1732

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Expresados en dólares de USA

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA:

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

NOTA 2.- OPERACIONES:

Su principal actividad es:

- Venta al por Mayor de artículos de Bazar 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.

La información Financiera consta en el:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo y en el
- Estado de Cambios del Patrimonio Social

3.2 UNIDAD MONETARIA

Los registros contables de la Compañía están expresados 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

Está formado por el efectivo en caja, por los depósitos en bancos y las inversiones de fácil liquidez en periodos menores a 12 meses.

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Se presentan al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconoce 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 reserva 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 Realización", el que sea menor.

3.6. ACTIVOS NO CORRIENTES 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 están formados por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	DEPRECIACION
	AÑOS	ANUAL
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Computación	3	33.33%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Herramientas	10	10%
Vehículos	5	20%

VALUACION

Los Terrenos, Edificios, Maquinarias y Equipos y los Vehículos se registran al Valor Razonable mediante informes de peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías.

Los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

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, en el ejercicio económico que ocurre.

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 PARA DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

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

PROVISION PARA DESAHUCIO

Las prestaciones sociales por Desahucio ocurren al término de la relación entre la Compañía y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión 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 Compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor recibido, 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:

Los activos financieros están formados por Cuentas por Cobrar a Clientes, por Anticipos a Proveedores, Cuentas por Cobrar a Empleados y Otros:

DESCRIPCION	2014	2013
Ctas.y Doctos.x cob.clientes no rel.	122,011	145,023
Ctas.y Doctos.x cob.clientes relac.	0	0
(-) Prov.Cuentas Incobrables	0	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
Total	122,011	145,023

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa registra el valor neto de US\$ 959,825.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa registra el valor neto de US\$ 507,016.

NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa NO registra Inversiones Permanentes.

NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa No registra Pasivos no Corrientes.

NOTA 9.- PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa NO registra provisión para Jubilación Patronal.

NOTA 10.- CAPITAL:

La Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 2,000.00 acciones ordinarias y nominativas de 0.04 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

<u>NOMINA DE ACCIONISTAS</u>		<u>VALORES</u>
Auad Aguirre de Bitar Miriam	US\$	330.00
Auad Aguirre de Cuka Betty	US\$	330.00
Auad Aguirre Vicente Antonio	US\$	330.00
Auad Herales Jorge Vicente	US\$	350.00
Maldonado Auad María Gabriela	US\$	330.00
Soria Auad Diego Armando	US\$	330.00

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de los años 2014 y 2013 la Compañía NO registra incremento en su capital suscrito y pagado.

NOTA 11.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, el suscrito NO ha detectado transacciones con accionistas que afecten a 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 2014 la Compañía apropió US\$ 406.79 para incrementar la Reserva Legal.

NOTA 13.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta para el ejercicio 2014 se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

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 en el año 2014 y 2013, son las siguientes:

DESCRIPCION	2014	2013
Utilidad contable	13,110	12,271
Menos: Participación Laboral	1967	1841
MAS: Gastos no Deducibles	0	0
Utilidad Tributable	11,144	10,430
Impuesto a la Renta Causado	16,367	2,295

NOTA 14. PARTIDAS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía NO registra activos ni pasivos contingentes.

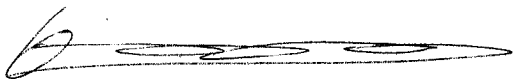
NOTA 15. GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía registra los siguientes Gastos por Naturaleza:

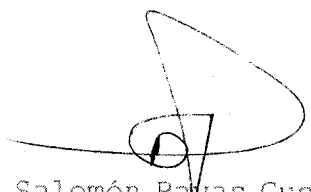
Resumen:	\$
Gastos de Administración	409,903
Gastos Financieros	3,591
Provisiones	0
Depreciaciones	0
Amortización	0
Total Gastos	413,494

NOTA 16. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Informe suscrito por mí, no se han producido eventos de acuerdo a la información de la Gerencia de la Compañía que pudieran influir como efecto relevante en sus estados financieros.



Jorge Vicente Auad Herales
Gerente



Econ. Salomón Bayas Guevara
Contador Público No. 1732