

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los socios de: **DIORVETT CIA. LTDA.**  
Guayaquil- Ecuador

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. He auditado el estado de situación financiera que se adjunta de la compañía **DIORVETT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estado de resultado integral, cambio en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad 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 para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error seleccionado 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 a nuestra auditoría. Conduje mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos: así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

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 por la compañía **DIORVETT CIA. LTDA.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía **DIORVETT CIA. LTDA.**, 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. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Opinión**

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **DIORVETT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, el estados de resultado, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas según mandato de la Superintendencia de cias.(SIC).

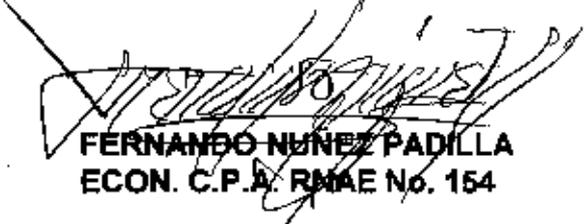
#### **Énfasis**

6. Mediante Resoluciones No. 06.Q.IC1003 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 Auditorías y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria partir del 1 de enero del 2009.

**Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

7. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de los socios de la compañía: **DIORVETT CIA. LTDA.** y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Atentamente,



**FERNANDO NÚÑEZ PADILLA**  
**ECON. C.P.A. RMAE No. 154**

Guayaquil, 26 de Mayo del 2014

**DIORVETT CIA. LTDA.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013****(EXPRESADO EN DOLARES)**

	Notas	2013	2012
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes	3	143.225	213.187
Cuentas por Cobrar	4	226.270	3.948
Inventarios	5	589.292	511.467
Gastos Pagados por adelantado	6	197.483	59.584
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.156.270</b>	<b>788.186</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	2 y 7	189.304	184.326
Otros Activos	8	8.776	1.724
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.354.350</b>	<b>974.236</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Préstamos bancarios	9	170.208	182.912
Cuentas por pagar	10	519.661	305.699
Gastos acumulados por pagar	11	40.363	28.014
Impuestos por pagar	12	186.530	74.038
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>916.762</b>	<b>590.663</b>
Provisión Jubilación Patronal		73.192	53.054
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>989.954</b>	<b>643.717</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social		20.000	20.000
Reserva legal y facultativa	13	133.971	90.319
Reserva de capital	14	229.602	229.602
Resultados acumulados-adopción niif	16	-53.054	-53.054
Utilidades del ejercicio		33.877	43.652
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>364.396</b>	<b>330.519</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.354.350</b>	<b>974.236</b>

Ver notas a los estados financieros

**DIORVETT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES)**

	2013	2012
<b><u>Ingresos de actividades ordinarias</u></b>		
Ventas netas de mercaderías:	1.108.621	1.013.528
Rendimiento Financiero	0	23
Otras Rentas Gravadas	19.265	18.855
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.127.886</b>	<b>1.032.406</b>
<b><u>Egresos</u></b>		
Costo de ventas:	462.454	460.740
Gastos de Ventas	341.763	282.753
Gastos Administrativos	172.762	140.406
Gastos Financieros	90.848	77.460
Otros egresos no operacionales	660	818
<b>Total egresos</b>	<b>1.068.487</b>	<b>962.177</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	<b>59.399</b>	<b>70.229</b>
Participación de Trabajadores	(8.910)	(10.534)
Impuesto a la Renta	(16.612)	(16.043)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>33.877</b>	<b>43.652</b>

Ver notas a los estados financieros

**ORVEIT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(PRESADO EN DOLARES)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO ACUMULADO POR EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERÍODO (REEXPRESADO)	20.000	8.548	81.771	229.602	- 53.054	43.652	330.519
Transferencia resultados ejercicio anterior		2.182	41.470			-43.652	0
Ajustes de años anteriores							0
Resultado del Ejercicio						33.877	33.877
SALDO FINAL DEL PERÍODO	20.000	10.730	123.241	229.602	- 53.054	33.877	364.396

Ver notas a los estados financieros

**DIORVETT CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES)**

<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Efectivo recibido de clientes	938.815	1.387.781
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-771.290	-1.293.038
Pagos participación utilidades a empleados	-10.534	-8.052
Pagos de impuesto a la renta cia.	-	-10.323
	16.043	
Gastos financieros	-90.848	-77.460
Otros ingresos y egresos	18.605	18.000
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>68.705</b>	<b>18.968</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:</b>		
Compra de activos fijo	-119.853	-47.389
Venta de propiedades	98.938	
Inversiones temporales		0.00
	0.00	
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión</b>	<b>- 20.915</b>	<b>-47.389</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de Financiamiento:</b>		
Préstamos de socios	3.768	43.600
Renovación de préstamos bancarios	-29.087	125.287
Ajustes de patrimonio	0.00	-23.859
Liquidación de dividendos	-92.421	0.00
<b>Efectivo neto utilizado por las actividades de Financiamiento</b>	<b>-117.752</b>	<b>145.028</b>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	-69.962	116.808
Efectivo al inicio del periodo	213.187	96.579
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>143.225</b>	<b>213.187</b>

Ver notas a los estados financieros

**DIORVETT CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS**  
**FLUJOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>Utilidad neta</b>	<b>33.877</b>	<b>43.652</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto</b>		
<b>provisto por actividades de operación:</b>		
Eliminación de provisión Deterioro de cartera	0	-16.128
Depreciaciones	15.937	13.274
Participación utilidades a empleados	8.910	10.534
Impuesto a la renta cia.	16.612	16.043
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>41.459</b>	<b>23.723</b>
<b>INGRESO DE EFECTIVO GENERADO CON UTILIDAD</b>	<b>75.336</b>	<b>67.375</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
Aumento Cuentas por cobrar clientes	-151.348	362.393
Aumento Cuentas por cobrar a empleados	0	4.505
Aumento Cuentas por cobrar a Proveedores	-36.143	3.332
Aumento de Otras cuentas por cobrar	-18.461	11.860
Aumento de Inventarios	-77.826	-12.386
Disminución Activo por Impuesto Corriente	-137.899	-35.447
Aumento de Otros activos	-7.052	22.211
Aumento Cuentas y documentos por pagar	-23.458	-491.157
Aumento Retenciones de impuestos por pagar	111.923	8.966
Aumento de Otras cuentas por pagar	347.859	88.187
Disminución Gastos acumulados por pagar	12.349	5.504
Pago de participación trabajadores del año anterior	-10.534	-6.052
Pago de Impuesto a la renta cia. del año anterior	-16.043	-10.323
<b>TOTAL VARIACION DE CAPITAL OPERATIVO</b>	<b>-6.631</b>	<b>-48.407</b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>68.705</b>	<b>18.968</b>

Ver notas a los estados financieros