

**SERVICIOS PROFESIONALES DE:**  
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO  
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

---

*CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES*

- **ASESOR COMERCIAL**
- **AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)**  
**SC-RNAE-266**
- **CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887**

**CUENCA - PACHACAMAC 5-39 Y HERNANDO LEOPULLA**  
**TELEFONOS: 4109266**  
**FAX: 4109266**

---

# **INFORME**

---

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**COLIMPO S. A.**

---

**CUENCA, ABRIL DEL 2015**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
DE COLIMPO S. A.**

**AÑO 2014**

Cuenca, 28 de Abril del 2015

*A los señores Accionistas y Directores:*

**DE COLIMPO S. A.**

*De mis consideraciones:*

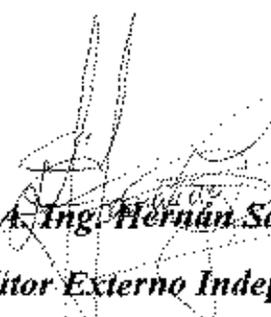
- 1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de COLIMPO S. A., al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de Resultados integrales, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2014.*
- 2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.*

3. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.*
  
4. *En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COLIMPO S. A., al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*
  
5. *Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*

6. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2014, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2015, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

atentamente,

**N° de Resolución en la  
Intendencia de Compañías  
08-C-DIC-439**



**CPA Ing. Hernán Samaniego  
Auditor Externo Independiente  
N° RNAE: 266  
FNCE: 10887  
RUC: 1400059158001**

**Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.**

**Teléfono: 072866577**

**COLIMPO S. A.**

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		5,629,561.05
Ventas Netas	5,565,140.32	
Ventas Activos	4,008.13	
Ingreso Jubilacion Patronal	60,412.60	
<b>Total Ingresos</b>		<b>5,629,561.05</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>		<b>3,667,041.02</b>
(-) Costo de Ventas	3,667,041.02	
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,962,520.03</b>
<b>(-) GASTOS DE OPERACION</b>		<b>1,776,302.42</b>
Gastos de administración	1,094,494.78	
Gastos en Venta	580,793.70	
Gastos financieros	101,013.94	
<b>Utilidad antes del 15% Trabajadores</b>		<b>186,217.61</b>
15% participación trabajadores		27,932.64
<b>Utilidad antes Impuesto a la renta</b>		<b>158,284.97</b>
Impuesto a la renta		47,019.33
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>111,265.64</b>

*Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.*

**COLIMPO S. A.**

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CUENTAS	2014	2013	VARIACIONES	
			Valor	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	194,652.89	164,949.98	29,702.91	18.01
Cuentas y documentos por cobrar	1,358,952.33	1,703,883.76	-344,931.43	-20.24
Inventarios	1,492,772.19	1,497,484.39	-4,712.20	-0.31
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,046,377.41</b>	<b>3,366,318.13</b>	<b>-319,940.72</b>	<b>-9.50</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad, planta y equipo	603,558.45	720,865.60	-117,307.15	-16.27
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>603,558.45</b>	<b>720,865.60</b>	<b>-117,307.15</b>	<b>-16.27</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>3,649,935.86</b>	<b>4,087,183.73</b>	<b>-437,247.87</b>	<b>-10.70</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	1,571,509.14	2,051,938.92	-480,429.78	-23.41
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	444,611.14	512,694.87	-68,083.73	-13.28
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>2,016,120.28</b>	<b>2,564,633.79</b>	<b>-548,513.51</b>	<b>-21.39</b>
<b>CAPITAL Y PATRIMONIO</b>				
Capital Social	500,000.00	230,000.00	270,000.00	117.39
Reserva Legal	120,004.31	81,397.32	38,606.99	47.43
Reserva Facultativa	450,375.24	450,375.24		
Resultados acumuladas NIIF's	30,036.94	30,036.94		
Utilidad ejercicios anteriores	482,207.33	562,755.31	-80,547.98	100.00
Utilidad del Ejercicio	111,265.64	228,059.01	-116,793.37	-51.21
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,633,815.58</b>	<b>1,522,549.94</b>	<b>111,265.64</b>	<b>7.31</b>
<b>Total Pasivo+Patrimonio</b>	<b>3,649,935.86</b>	<b>4,087,183.73</b>	<b>-437,247.87</b>	<b>-10.70</b>

*Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.*

## **INFORMACION GENERAL:**

*COLIMPO S. A., se constituye el 23 de Abril de 1982, con un capital de \$/ 100.000 (4 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria décima quinta del Cantón Guayaquil, el 29 de Abril de 1982 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 723 del 29 de Julio de 1982. Hasta el año 2004 el Capital Social era de US \$ 5.000.00 dólares, información que desprende de la Escritura Pública otorgada en la Notaria Trigésima Octava del Cantón Guayaquil. El 16 de Marzo del 2005, se inscribe en el Registro Mercantil bajo el número 9.318, la escritura pública de aumento del Capital Social en 25.000., por lo que el Capital Social es de US \$ 30.000 dólares, toda esta información se desprende de la Escritura Pública otorgada en la Notaria Trigésima Octava del Cantón Guayaquil. El 17 de Julio del 2010 el capital social se incrementa en US \$ 200.000,00, según la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos otorgada en la notaria trigésima del Cantón Guayaquil inscrita en el registro mercantil bajo el número 322. El 21 de mayo del 2014 se aumenta el Capital Social en US \$ 270.000,0, según Escritura Pública de aumento de capital y reforma del estatuto otorgada en la notaria vigésima sexta del Cantón Guayaquil e inscrita en el registro mercantil 123 del 4 de Junio del 2014. Actualmente del Capital social de US \$ 500.000,00 dólares.*

## **OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA**

*Su actividad predominante es la venta al por mayor de maquinaria y equipo para la industria metalúrgica.*

## **IDENTIFICACION DE LA COMPANIA**

*Domicilio en la ciudad de Guayaquil, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

*A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.*

## **NOTA No 01**

### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

*Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.*

### **PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.**

*Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.*

### **PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:**

*Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:*

### **PROCESO CICLO CONTABLE**

1. Análisis;
2. Registro;
3. Control;
4. Información; e,
5. Interpretación.

## **REQUISITOS PARA TRANSACCIONES**

1. Documentación sustentatoria, original;
2. La cuantificación monetaria;
3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
5. Partida doble

## **DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN**

1. Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico; y,
4. Consistencia.

## **SOPORTE:**

1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.
2. Marco conceptual NIIF.
3. Políticas contables bajo NIIF
4. Leyes Ecuatorianas afines.
5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

## **ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:**

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

- 1.- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;**
- 2.- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;**
- 3.- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;**
- 4.- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,**
- 5.- **NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS**

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.

**PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.-** De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**INVENTARIOS.-** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

La Auditoría no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

### **IMPUESTOS CORRIENTES.**

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

## **IMPUESTOS DIFERIDOS.**

*El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.*

*El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.*

*Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."*

*Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: "La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".*

**Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera"**

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

(a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

(b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

(c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo."

Consecuentemente, no se considera el "impuesto diferido" si no se espera obtener beneficio futuro.

**PASIVOS.-** Están registrados, en las respectivas cuentas de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social, Laborales y financieras.

**BENEFICIOS DEL PERSONAL-** Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un periodo de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

**PRÉSTAMOS.-** Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

**PATRIMONIO.-** El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

**CAPITAL SOCIAL.-** Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada uno con un costo de un dólar de Norte América.

**RESERVAS.-** Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

**UTILIDADES.-** Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga

**INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.-** Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

#### **IMPUESTO A LA RENTA.-**

*El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.*

*La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2013 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en el 10%.*

*Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.*

**MONEDA UTILIZADA.-** *Dólares de los Estados Unidos de Norte América.*

## NOTA No 02

### ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2014	2013	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	3,046,377.41	3,366,318.13	- 319,940.72
ACTIVO NO CORRIENTE	603,558.45	720,865.60	- 117,307.15
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,649,935.86</b>	<b>4,087,183.73</b>	<b>- 437,247.87</b>

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2014, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2014	2013
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	194,562.89	164,949.98
Cuentas y documentos por cobrar	1,368,952.33	1,703,883.76
Inventarios	1,492,772.19	1,497,484.39
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,046,287.41</b>	<b>3,366,318.13</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo	603,558.45	720,865.60
Activo Diferido	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>603,558.45</b>	<b>720,865.60</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>3,649,845.86</b>	<b>4,087,183.73</b>

## NOTA No 03

### PASIVO

PASIVO	2014	2013	VARACION
PASIVO CORRIENTE	1,571,509.14	2,051,938.92	480,429.78
PASIVO NO CORRIENTE	444,611.14	512,694.87	68,083.73
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,016,120.28</b>	<b>2,564,633.79</b>	<b>- 548,513.51</b>

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2014.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2013
PROVEEDORES LOCALES	69,948.28	43,024.71
PROVEEDORES EXTERIOR	236,056.58	888,520.24
ANTICIPOS DE CLIENTES	8,381.14	72,328.91
OBLIGACIONES BANCARIAS	1,030,021.84	682,895.42
SOBREGROS BANCARIOS	111,597.63	60,335.08
PROVISIONES		
DEUDAS SRI	78,934.36	18,445.27
DEUDAS IESS	12,898.81	13,582.51
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48,718.53	136,342.72
15% UTILIDAD EMPLEADOS	27,932.64	52,428.46
IMPUESTO A LA RENTA	47,019.33	69,035.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		15,000.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,671,509.14</b>	<b>2,051,938.92</b>

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2013
JUBILACION PATRONAL	354,701.62	441,145.72
DESAHUCIO	37,785.00	13,751.76
PASIVO POR IMP. DIFERIDOS	52,124.52	57,797.39
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>444,611.14</b>	<b>512,694.87</b>

**OBLIGACIONES BANCARIAS** **1.030.021.84**

Banco Produbanco	598.655.38
Banco Pichincha	431.366.46

**PROVEEDORES DE EXTERIOR**

	VALOR
INAWELD	4,264.18
MILLER ELECTRIC	78,320.76
KISWELD	162,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>236,056.58</b>

El valor de **PRESTAMOS BANCARIOS**, corresponde a préstamos solicitados por **COLIMPO S. A.**, a entidades bancarias del país, tal es el caso del **GRUPO FINANCIERO PRODUCCION Y BANCO DEL PICHINCHA** con vencimientos hasta el año 2015 y a tasas de interés variables.

#### NOTA No 04

#### PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

CUENTAS	2014	2013	VARIACION
Capital Social	500,000.00	230,000.00	270,000.00
Reserva Legal	120,004.31	81,397.32	38,606.99
Reserva Facultativa	450,375.24	450,375.24	
Resultados acumuladas NIIF's	30,036.94	30,036.94	
Utilidad ejercicios anteriores	482,207.33	562,755.31	-80,547.98
Utilidad del Ejercicio	111,265.64	228,059.01	-116,793.37
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,633,815.58</b>	<b>1,522,549.94</b>	<b>111,265.64</b>

#### NOTA No 05

#### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

RUBROS	2014	2013	Valor
<b>Ingresos</b>			
Ventas	5,629,561.05	6,821,379.01	-1,191,817.96
<b>Total de ingresos</b>	<b>5,629,561.05</b>	<b>6,821,379.01</b>	<b>-1,191,817.96</b>
(-) Costo de ventas	3,667,041.02	4,724,686.41	-1,057,645.39
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>1,962,520.03</b>	<b>2,096,692.60</b>	<b>-134,172.57</b>
<b>Gastos operacionales</b>	<b>1,776,302.42</b>	<b>1,747,169.53</b>	<b>29,132.89</b>
<b>Utilidad antes del 15% Trabaj.</b>	<b>186,217.61</b>	<b>349,523.07</b>	<b>-163,305.46</b>
15% Participación trabajad.	27,932.64	52,428.46	-24,495.82
<b>Utilidad antes del Imp. Renta</b>	<b>158,284.97</b>	<b>297,094.61</b>	<b>-138,809.64</b>
Impuesto a la renta	47,019.33	69,035.60	-22,016.27
<b>Utilidad Neta</b>	<b>111,265.64</b>	<b>228,059.01</b>	<b>-116,793.37</b>

*El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2014, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.*

**Ingresos:** *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

**Gastos:** *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios*

#### **NOTA No 06**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

*Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.*

*En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.*

**COLIMPO S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTA	DESCRIPCION	UDS\$
1	ACTIVOS	
11	ACTIVO CORRIENTE	
11002	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1100211	CAJA Y BANCOS LOCALES	
1100211001	BCO. PICHINCHA CTA. CTE. GYE	49,856.81
1100211007	BCO. BOLIVARIANO CTA. CTE. GYE	68,366.42
101010206	BCO. PICHINCHA QTO. CTA. CTE	7,860.88
101010202	BCO. PRODUBANCO CTA. CTE	25,270.90
1100231002	CAJA CHICA	404.15
101010304	CAJA GENERAL (EFFECTIVO POR DEPOSITAR)	43,694.71
11004	ACTIVOS FINANCIEROS	
1100411	CTAS. Y DOCUMENTOS X COBRAR CIAS NO RELACIONADAS	
1100412001	CLIENTES	780,012.77
1100414001	PROV. CTAS. INCOBRABLES C.	(42,418.81)
1100414002	PROVISION POR DETERIORO C X C	(2,381.85)
1100419001	PRESTAMOS A EMPLEADOS	51,487.51
1100420	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	
1100420001	ACCIONISTAS	207,821.80
11005	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
101020802	CUENTAS POR COBRAR FRILAN	4,081.70
101020803	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	247,245.93
1100611	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	
1100611001	RETENCION IMPUESTO RENTA	40,239.66
1100611002	ANT. IMPUESTO A LA RENTA	7,809.62
11008	INVENTARIOS	
1100811	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	1,504,080.19
1100811149	PROVISION POR VNR INVENTARIOS	(11,308.00)
1100911	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	
1100911001	SEGUROS PREPAGADOS	19,325.74
101040106	OTRAS AMORTIZACIONES (INTERES BANCOS)	45,728.26
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	3,046,377.41
12	ACTIVO NO CORRIENTE	
12001	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
1200111001	INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	657,559.91
1200111002	EQUIPO DE OFICINA	35,431.37
1200111003	MUEBLES Y ENSERES	2,405.00

1200111005	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	26,296.44
1200111006	VEHICULOS EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINER	159,747.23
1200111007	HERRAMIENTAS	4,832.27
1200111008	(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(498.33)
1200111010	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFI	(12,317.93)
1200111011	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	(110,474.62)
1200111012	(-) DEPRECIACION ACUMULADA INMUEBLE	(378,224.66)
1200111013	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COM	(16,029.50)
1200111014	(-) DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	(3,437.50)
1200113001	TERRENOS	236,269.77
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORREINTE</b>	<b>603,588.45</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>3,949,935.86</b>

  
 Inz. Digna Campos M.  
 Contadora  
 Reg. 031383

  
 ARCÁNGEL RIVAS DE LA VALLEJO  
 PRESIDENTE EJECUTIVO

## COLIMPO S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTA	DESCRIPCION	UD\$S
2	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	
21001	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2100113001	PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	69,848.28
2100411004	ANTICIPO CLIENTES	8,381.14
2100114001	PROVEEDORES NO RELACIONADOS EXTERIOR	236,056.68
2100211	OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	
2100211001	BANCO PICHINCHA - GYE	431,366.46
2100211002	BANCO PRODUBANCO - GYE	598,655.38
2100211008	IMPUESTO ISD POR PAGAR	11,597.63
2100311	CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	
2100311001	ACCIONISTAS LOCALES POR PAGAR	
21005	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
20107	PAGOS AL SRI	
201070101	12% IVA PERCIBIDO	60,853.31
2100512001	30% IVA RETENIDO	162.51
2100512002	70% IVA RETENIDO	1,004.91
2100512003	100% IVA RETENIDO	7,565.13
2100513001	1% EN COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	111.18
2100513002	2% EN COMPRA DE SERVICIOS	404.89
2100513003	8% EN COMPRA DE SERVICIOS	970.87
2100513004	10% EN COMPRA DE SERVICIOS HONORARIOS P.	4,550.05
2100513005	0.1% SEGUROS Y REASEGUROS	0.82
2100611007	IMPUESTOS RENTA EMPLEADOS	3,311.39
2100612002	25% IMPUESTO A LA RENTA	47,019.33
2100611	PAGOS AL IESS	
2100611001	APORTE PERS. IESS 9.45%	3,771.19
2100611002	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	1,625.22
2100611003	PRESTAMO HIPOTECARIO	815.74
2100611004	APORTE PATRONAL 11.15%	4,658.37
2100611005	APORTE AL IECE Y SECAP 1%	406.79
2100611006	FONDO DE RESERVA	1,621.30
2100613	PAGO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
2100612001	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	27,932.64
2100613001	SUELDOS Y SALARIOS	99.87
2100613002	COMISIONES	18,740.56
2200213001	JUBILACION PATRONAL	14,199.00
2100613003	MOVILIZACION	2,376.92

2100614001	DECIMO TERCER SUELDO	3,405.63
2100614002	DECIMO CUARTO SUELDO	9,856.66
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,571,509.14</b>
22	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	
2200213	<b>PROVISIONES</b>	
2200213001	JUBILACION PATRONAL	354,701.62
2200213002	PROVISION POR DESAHUCIO	37,785.00
2200214	<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	
2200214001	IMPUESTO DIFERIDO POR ACTIVOS	53,721.98
2200214002	IMPUESTOS DIFERIDO VNR -INVENTARIOS	2,713.93
2200214003	IMPUESTO DIFERIDO PROVEEDORES	1,351.48
	INTERES IMPLICITO PROVEEDORES	(5,672.87)
	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>444,811.14</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,016,320.28</b>
31	<b>PATRIMONIO</b>	
3100111001	CAPITAL SOCIAL	500,000.00
3100311001	RESERVA LEGAL	120,004.31
3100311003	RESERVA FACULTATIVA	455,375.24
3100311006	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE N	(30,036.94)
30601001	UTILIDADES A REPARTIR	366,612.25
3100311007	RESULTADOS ACUMULADOS	115,595.08
3100321003	UTILIDAD ( PERDIDA) EJERCICIO	111,265.64
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>1,633,815.58</b>
	<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>3,649,935.86</b>

  
 Ing. Diana Campos M.  
 Contadora  
 Reg. 031383

  
 ARG. JORGE RIVADENTRA VALERO  
 PRESIDENTE EJECUTIVO

## COLIMPO S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

%

Del 01 Enero al 31 de Diciembre del 2014

CUENTA	DESCRIPCION	UD\$	UD\$	%
41001	INGRESOS		5,529,561.05	100
41010101	Ventas Bienes Tarifa 12%	5,565,086.88		98.85
41010101	Ventas Bienes Tarifa 0%	53.44		0.00
41010307	Venta Activos	4,098.13		0.07
41010308	Ingreso Jubilacion Patronal	60,412.60		1.07
4400111	COSTO DE VENTA		3,667,041.02	65.14
4400111001	Inventario Inicial Bienes	1,508,792.39		25.80
4400111001	Compras Locales	16,274.62		0.29
4400111001	Importaciones Bienes	3,646,054.20		64.77
4400111001	(-) Inventario Final Bienes	(1,504,080.19)		-26.72
	UTILIDAD BRUTA		1,962,520.03	34.86
5	GASTOS OPERACIONALES		1,776,382.42	31.55
53001	ADMINISTRATIVOS	1,094,494.78		19.44
5300101	Sueldos	174,591.43		3.10
5300103	Beneficios sociales	31,749.70		0.56
5300102	Aporta Patronal Incluye fondo reserva	33,675.31		0.60
5300102	Alimentacion	19,713.62		0.35
5100811	Honorarios Profesionales	202,865.11		3.60
52010901	Arrendamiento de inmueble	66,000.00		1.17
5300106	Mantenimiento y reparacion	45,564.15		0.81
5300113	Suministros y Materiales	70,164.12		1.25
5300109	Seguros y Reaseguros	10,442.78		0.19
5300110	Transporte	32,313.79		0.57
5100211	Gasto de Viaje	30,187.31		0.54
5300106	Combustible	15,768.17		0.28
5100141	Servicios Publicos	18,359.95		0.33
5100142	Pagos por otros Bienes	93,428.09		1.66
5300114	Pagos por otros servicios	90,917.15		1.61
5100144	Impuesto Contribuciones y otros	29,046.42		0.52
52010807	Matricula de Vehiculos	4,406.93		0.08
52012201	Depreciacion de activo fijos	64,469.45		1.15
5300191	Amortizacion	29,727.26		0.53
52012402	Provision Ctas. Incobrables	7,060.80		0.13
52012403	Provision Desaudicion	24,033.24		0.43
	Ventas	514,642.15		9.14
5400201	Sueldos	152,877.48		2.83
5400201	Comisiones de Vendedores	188,214.96		3.34

5400202	Beneficios sociales	43,504.53	0.77
5400202	Aporte Patronal incluye fondo reserva	68,262.75	1.21
5500208	Legales y Comision a terceros	43,321.60	0.77
5500218	Promoción y Publicidad	8,460.85	0.15
	<b>Gastos no Deducibles</b>	<b>66,151.55</b>	<b>1.18</b>
52013002	Baja de Mercaderia en mal estado	15,885.40	0.28
52011105	Inventario Demostrativo	3,571.67	0.06
52010502	Comisiones a Terceros pn	44,390.18	0.79
52012012	Interes y Multa	2,104.30	0.04
	<b>FINANCIEROS</b>	<b>101,013.94</b>	<b>1.79</b>
5900101	Intereses Pagado Bancos	90,182.51	1.60
5900101	Comisión Bancaria	4,814.61	0.09
5900101	Gastos Bancarios	6,016.82	0.11
	<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>5,443,343.44</b>	
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>186,217.61</b>	<b>3.31</b>

  
 Insc. Diana Carboe M.  
 Contadora  
 Reg. 031383

  
 ANGELO JORGE RIVADERERA VALTIERI  
 PRESIDENTE EJECUTIVO

**COLUMPIO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF LEY 1962	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL 01-ENERO-2014		230,000.00	0.00	81,397.32	459,375.24	552,756.30	-30,036.94	228,059.01		1,572,549.99
Aumento de Capital		270,000.00								270,000.00
Transferencias a Cuentas Patrimoniales				38,606.99		-80,647.97		-228,059.01		-289,939.99
Otros Cambios	20							0.00		0.00
Ganancia Neta del Periodo								111,365.94		111,365.94
<b>SALDO AL 31-DIC-2014</b>		<b>300,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120,004.31</b>	<b>459,375.24</b>	<b>482,207.33</b>	<b>-30,036.94</b>	<b>111,365.94</b>		<b>1,633,815.59</b>

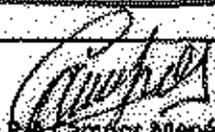
  
**Arq. Jorge Brachmann**  
**Representante Legal**

  
**Ing. Com. Q.P.A. Caprios Menéndez Digna**  
**CONTADORA**

**COLIMPO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Al 31 de Diciembre  
 2014

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,901,333.48
Otros Cobros por Actividades de Operación	64,420.73
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,293,541.79
Pagos a y por cuenta de los empleados	-176,152.71
Otros pagos por actividades de operación	-1,876,288.48
Intereses Pagados	-101,013.94
Impuestos a las ganancias pagados	-65,974.98
Otras entradas (salidas) de efectivo	329,461.58
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-16,756.13</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	129,174.25
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-20,304.38
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>108,869.89</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-62,410.85
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-62,410.85</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>29,702.91</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	164,949.98
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>194,652.89</b>

  
 Jcg. Com- C.P.A Campos Menéndez Digna  
 CONTADORA

  
 Arc. Jorge Rivas  
 Representante Legal