

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Compañía:
IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de la Compañía "IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA" CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio de los Socios y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en Dólares de los Estados Unidos).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacional de Información Financiera, Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficiente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Debido a la fecha de contratación de mis servicios profesionales, lunes 2 de abril del 2015, no participe en la toma física del Inventario. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en mi auditoría. El examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas Normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones de los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean 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 evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjuntos. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión, calificada de auditoría.

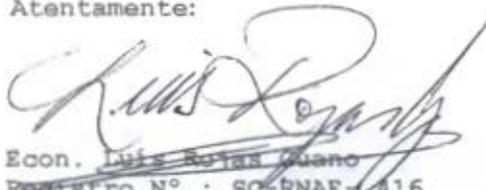
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Compañía:
IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.

Opinión:

5. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieren requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de auditoria por lo expresado en el párrafo 3, los Estados Financieros referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía "IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA" CIA. LTDA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio de los Socios y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente:



Econ. ~~Luis Rojas Guano~~
Registro N° : SO-RNAE-416
Registro CPA No.4558

Guayaquil, 13 de abril del 2015

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2014	AL 31 DE DIC. 2013
A C T I V O		
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	10.439,19	11.058,56
Otras Ctas. y Doctos por Cobrar - Neto	1.571.487,28	1.578.148,91
TOTAL DE ACTIVOS	<u>1.581.926,47</u>	<u>1.589.207,47</u>
 P A S I V O		
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Beneficios Sociales por Pagar	498.231,08	498.231,08
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>498.231,08</u>	<u>498.231,08</u>
 PASIVO NO CORRIENTE	 99.946,62	 99.946,62
TOTAL DEL PASIVO	<u>598.177,70</u>	<u>598.177,70</u>
 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Capital Social	4.000,00	4.000,00
Reserva Legal	2.000,00	2.000,00
Reserva de Capital	8.796,98	8.796,98
Utilidad no Distribuida	976.232,79	989.324,75
(-) Pérdida Neta	- 7.281,00	- 13.091,96
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>983.748,77</u>	<u>991.029,77</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.581.926,47</u>	<u>1.589.207,47</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2014	AL 31 DE DIC. 2013
INGRESOS ORDINARIOS	-	-
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
Sueldos		
Honorarios Profesionales y Dietas	840,00	672,00
Transporte	6,00	11,00
Seguros y Reaseguros	126,33	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.586,91	7.152,58
Patente Municipal	2.679,45	2.686,04
Gastos Varios	9,70	106,77
Gastos Judiciales	10,00	986,63
Costos de Giros y Transferencias	-	4,85
Suministros y Materiales	-	22,16
Gastos de Alimentación	-	-
Manten. y Reparac. de Edificios	20,16	-
Otros Gastos	-	132,00
Otros Gastos de Importación	-	-
ISD 0.50%	-	-
Comisiones Bancarias	2,45	3,00
Otras Contribuciones	-	-
Contribución a la Super Cia.	-	1.314,93
Total de Gastos Operacionales	<u>7.281,00</u>	<u>13.091,96</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>- 7.281,00</u>	<u>- 13.091,96</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en Dólares Americanos)

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL.	GANANCIA ACUMULADA	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	4.000,00	2.000,00	8.796,98	1.060.418,15	-	1.004.121,13
Transferencia de Pérdida Menos: Pérdida del año 2013				- 71.093,40	71.093,40	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	4.000,00	2.000,00	8.796,98	989.324,75	-	991.029,73
Transferencia de Pérdida Menos: Pérdida del año 2014				- 13.091,96	13.091,96	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	4.000,00	2.000,00	8.796,98	976.232,79	-	983.748,77

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>2014</u>	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>2013</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
(Menos) Pérdida del Ejercicio	- 7.281,00	-13.091,96
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Menos/Más:Aumento - Disminución en Cuentas por Cobrar	6.661,63	13.988,17
Menos: Disminución en Pasivo Corriente		- 1.272,69
Total: Recursos Generados por Actividades de Operación	<u>- 619,37</u>	<u>- 376,48</u>
DISMINUCIÓN NETO EN CAJA BANCOS	- 619,37	- 376,48
CAJA Y BANCOS:		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	11.058,56	11.435,04
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>10.439,19</u>	<u>11.058,56</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

1.- OPERACIONES DE LA SOCIEDAD:

La Compañía se constituyó el 8 de marzo de 1983 en la ciudad de Machala e inscrita en el registro Mercantil del mismo cantón el 30 de octubre de 1983 con el capital de S/. 100.000. Su objeto social es la importancia de toda clase de aparatos y artículos de electrodomésticos y a la realización de todo acto y contrato que se efectúe de acuerdo a las Leyes y Estatutos pertinentes para cumplir con los fines específicos de la Compañía.

El 13 de julio de 1988, reforma los Estatutos y aumenta el capital en la cantidad de S/. 900.000, cuya reforma fue inscrita en el registro Mercantil de la ciudad de Machala el 24 de agosto de 1988.

El 29 de septiembre de 1994, realiza la reforma sus Estatutos sociales y aumenta el capital en la cantidad de S/. 9.000.000, cuya escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el 21 de octubre de 1994.

En fecha 23 de octubre de 1997, efectúa la reforma de sus estatutos sociales y aumenta el capital suscrito en la cantidad de S/.90.000.000, la escritura fue inscrita el 3 de diciembre de 1997 en el Registro Mercantil de la ciudad de Machala.

La compañía en fecha 20 de octubre de 1999 realizó otra reforma de sus estatutos sociales y apertura una sucursal en la ciudad de Guayaquil, Cantón de la Provincia del Guayas, cuya escritura pública fue inscrita el 7 de diciembre de 1999 en el Registro Mercantil del Cantón de Machala.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2014 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Los presentes Estados Financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integrales por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2014.

a) PROPIEDADES y EQUIPOS

Se muestran al costo histórico, las renovaciones y mejoras importantes se las capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no prolongan su vida útil restante, se cargan contra operaciones a medida que se efectúan.

Estos activos son depreciados utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos, cuyos porcentajes de depreciación, son los siguientes.

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
1.- Edificio - Bodega	5 %
2.- Gastos de Instalación	10 %
3.- Muebles y Enseres	10 %
4.- Vehículos	20 %
5.- Equipo de Oficina	10 %
6.- Equipo de Almacén	10 %
7.- Equipo de Computación	33 %

b) PARTICIPACION A TRABAJADORES

La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calculan aplicando el 15% sobre la utilidad al término del ejercicio económico de acuerdo a la Ley.

c) IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para el año 2014 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 22% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

d) LOS INGRESOS Y GASTOS

Se registran por el método de causalidad; los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan y corresponden a los ingresos del periodo.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2014, la disponibilidad de efectivo estaba constituido por el valor de:

	2014	2013	Diferencia
Caja	136,70	80,22	56,48
Bco. del Pacífico Cta.Cte.110756-9	3,63	3,63	-
Bco. Internacional Cta.Cte.110060008-0	298,86	974,71	-675,85
Bco. Austrobank Cta.Cte.90001615	10.000,00	10.000,00	-
TOTAL	10.439,19	11.058,56	-619,37

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 estaban constituidas de la siguiente forma:

	2014	2013	Diferencia
Cuentas por Cobrar Comercial	8.049,09	8.049,09	-
Otras Cuentas por Cobrar	1.627.122,48	1.633.608,81	-6.486,33
Crédito Tributario IVA	1.899,11	1.899,11	-
Crédito Tributario I.R.	4.370,58	4.545,88	- 175,30
(-) Provisión Cuentas Incobrables	- 69.953,98	- 69.953,98	-
TOTAL	1.571.487,28	1.578.148,91	-6.661,63

5.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:

Los Beneficios Sociales por pagar al 31 de diciembre del 2014, estaban constituidas de la siguiente forma:

	2014	2013	Diferencia
Beneficios Sociales 2000	42.061,42	42.061,42	-
Beneficios Sociales 2001	114.367,86	114.367,86	-
Beneficios Sociales 2002	126.534,00	126.534,00	-
Beneficios Sociales 2003	122.994,36	122.994,36	-
Beneficios Sociales 2004	69,83	69,83	-
Beneficios Sociales 2005	92.203,61	92.203,61	-
TOTAL	498.231,08	498.231,08	-

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en Dólares Americanos)

6.- PASIVO NO CORRIENTE:

La cuenta de Pasivo no Corriente - Ingreso Diferido al 31 de diciembre del 2014 y 2013, estaba constituida por el Valor de:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Diferencia</u>
Ingreso Diferido	99.946,62	99.946,62	-

7.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2000, se restituyó el Impuesto a la Renta, por lo que las sociedades deben calcularlo, aplicando para el año 2014 porcentaje del 22% sobre la utilidad tributable. En el presente ejercicio fiscal la empresa obtuvo una pérdida neta de \$.7.281,00.

8.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Desde el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.