

**COSMICA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



**COSMICA CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integral	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los socios	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 20

**Abreviaturas usadas:**

US\$.	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios y Directorio de  
**COSMICA CIA. LTDA.:**

### **Introducción:**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **COSMICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **COSMICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, fueron examinados por otro auditor independiente (persona natural), cuyo informe está fechado en enero 20 del 2014, expresando una opinión sin salvedades.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:**

2. La Administración de **COSMICA CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

### **Responsabilidad de los Auditores Independientes:**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' or 'G'.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios y Directorio de

**COSMICA CIA. LTDA.**

Página 2

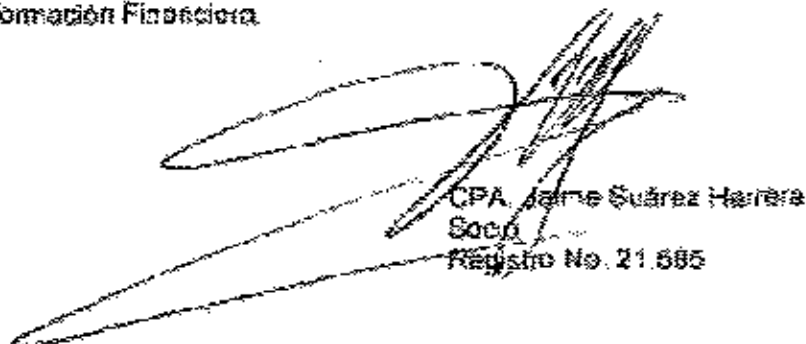
**Opinión:**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COSMICA CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.



**MREMOCRES CIA. LTDA.**  
SC-RNAE-2 No. 676

Mayo 2 del 2014  
Cuenca - Ecuador



CPA. Jaime Suárez Herrera  
Socio  
Registro No. 21.585

**COSMICA CIA. LTDA.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
	Efectivo	7,792	6,614
3	Activos financieros, neto	12,689,766	13,892,898
4	Existencias	2,917,083	2,489,623
5	Activo por impuestos corrientes	576,159	460,306
6	Servicios y otros pagos anticipados	307,853	84,824
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>16,498,653</b>	<b>16,934,265</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
7	Activos fijos, neto	430,086	432,080
8	Otros activos no corrientes	204,363	245,235
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>634,449</b>	<b>677,315</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>17,133,102</b>	<b>17,611,580</b>
	<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS</u></b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
9	Pasivos financieros	13,724,414	12,913,542
10	Vencimiento corriente de obligación financiera a largo plazo	87,650	1,087,650
11	Otras obligaciones corrientes	1,338,277	1,188,767
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>15,150,341</b>	<b>15,189,959</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
10	Obligación financiera a largo plazo	1,038,048	2,000,000
12	Jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	49,286	0
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,087,334</b>	<b>2,000,000</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>16,237,675</b>	<b>17,189,959</b>
	<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS:</u></b>		
13	Capital social	38,010	38,010
13	Aporte para futuro aumento de capital	312,149	312,149
2	Reserva legal	57,631	33,941
2	Resultados acumulados	487,637	37,521
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS</b>	<b>895,427</b>	<b>421,621</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS</b>	<b>17,133,102</b>	<b>17,611,580</b>

Ver notas a los estados financieros



**COSMICA CIA. LTDA.**
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
 (Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
14 INGRESOS POR VENTAS	5,533,831	4,245,596
14 (-) COSTO DE VENTAS	( 3,987,413)	( 2,985,450)
UTILIDAD BRUTA	<u>1,546,418</u>	<u>1,260,146</u>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>		
15 (-) Gastos administrativos	( 638,359)	( 407,930)
15 (-) Gastos de ventas y publicidad	( 112,032)	( 159,071)
TOTAL	( 750,391)	( 567,001)
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>796,027</u>	<u>693,145</u>
<b><u>OTROS INGRESOS (GASTOS), NETOS:</u></b>		
10 (-) Gastos financieros	( 256,414)	( 3,598)
16 (+) Otros ingresos	<u>267,905</u>	<u>110,774</u>
TOTAL	<u>11,491</u>	<u>107,176</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	807,518	800,321
17 MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	( 121,128)	( 120,048)
17 MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	( 212,584)	( 117,973)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>473,806</u>	<u>562,300</u>
18 UTILIDAD BASICA POR ACCION	<u>12</u>	<u>15</u>

Ver notas a los estados financieros

COSMICA CIA. LTDA.ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Aportes para futuro aumento de capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	38,010	312,149	28,864	( 485,615)	( 106,592)
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	562,300	562,300
Apropiación	0	0	5,077	( 5,077)	0
Ajustes	0	0	0	( 34,087)	( 34,087)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	38,010	312,149	33,941	37,521	421,621
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	473,806	473,806
Apropiación	0	0	23,690	( 23,690)	473,806
Saldos al 31 de diciembre del 2013	38,010	312,149	57,631	487,637	895,427
Ver notas a los estados financieros					



**COSMICA CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Expresados en Dólares)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	6,740,358	890,357
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 4,748,495)	( 3,777,477)
Otros, neto	<u>11,491</u>	<u>107,176</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>2,003,354</u>	<u>( 2,779,944)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Adquisiciones de activos fijos, neto de ventas	( 40,224)	( 239,926)
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	<u>( 40,224)</u>	<u>( 239,926)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Obligaciones con instituciones financieras, neto de pagos	( 1,961,952)	3,048,603
Dividendos pagados	<u>0</u>	<u>( 31,303)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>( 1,961,952)</u>	<u>3,017,300</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	1,178	( 2,570)
Efectivo al inicio del año	<u>6,614</u>	<u>9,184</u>
Efectivo al final del año	<u><u>7,792</u></u>	<u><u>6,614</u></u>
Ver notas a los estados financieros		





**COSMICA CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****(Expresados en Dólares)**

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>473,806</b>	<b>562,300</b>
<b>AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.</b>		
Depreciaciones de activos fijos	51,706	46,003
Amortización de marcas y patentes	40,872	40,872
Jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	49,288	0
Participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	333,712	392,748
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	1,206,527	( 3,355,238)
Existencias	( 427,461)	( 1,150,673)
Activo por impuestos corrientes	( 115,853)	( 393,844)
Servicios y otros pagos anticipados	( 235,911)	167,586
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	810,871	498,576
Otras obligaciones corrientes	( 184,201)	488,726
<b>Total</b>	<b><u>1,529,548</u></b>	<b><u>( 3,342,243)</u></b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>2,003,354</u></b>	<b><u>( 2,279,944)</u></b>

Ver notas a los estados financieros

