



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 2013

GRAFICAS HERNANDEZ CIA.
LTDA.

CUENCA, JULIO DEL 2014

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE
GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.
AÑO 2013**

Cuenca, 31 de Julio del 2014

A los señores Socios y Directores:

DE GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

- 1. Hemos auditado el balance general adjunto de **GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de Resultados, 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 2013.*
- 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 **GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, 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 2013, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2014, 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

GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,978,675.93
Ventas Netas	1,956,359.80	
Otros Ingresos	22,316.13	
Total Ingresos		1,978,675.93
COSTOS DE VENTA		1,444,141.98
(-) Costo de Ventas	1,444,141.98	
Utilidad Bruta		534,533.95
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		495,336.92
Gastos de administración	322,768.18	
Gastos en Venta	118,395.74	
Gastos financieros	54,173.00	
Utilidad del ejercicio		39,197.03

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

GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Cuentas	2013	2012	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	16,888.74	35,936.09	-19,047.35	-53.00
Cuentas y documentos por cobrar	396,934.00	406,511.39	-9,577.39	-2.36
Inventarios	519,700.14	456,161.33	63,538.81	13.93
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	933,522.88	898,608.81	34,914.07	3.89
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	875,303.86	1,023,852.87	-148,549.01	-14.51
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	875,303.86	1,023,852.87	-148,549.01	-14.51
TOTAL GENERAL ACTIVO	1,808,826.74	1,922,461.68	-113,634.94	-5.91
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PASIVO NO CORRIENTE	415,581.55	643,257.33	-227,675.78	-35.39
TOTAL GENERAL PASIVO	1,020,202.07	914,448.27	105,753.80	11.56
TOTAL GENERAL PASIVO	1,435,783.62	1,557,705.60	-121,921.98	-7.83
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-	-
Aporte futuras capitalizaciones	186,415.77	194,140.14	-7,724.37	-3.98
Reserva Legal	16,235.62	11,837.18	4,398.44	37.16
Reserva facultativa	1.35	1.35	-	-
Reserva de capital	39,624.22	39,624.22	-	-
Reserva por reavaluo	217,295.78	217,295.78	-	-
Resultados acumuladas NIIF's	-337,461.84	-337,461.84	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	181,735.19	152,003.48	29,731.71	19.56
Utilidad del Ejercicio	39,197.03	57,315.77	-18,118.74	-31.61
TOTAL PATRIMONIO	373,043.12	364,756.08	8,287.04	2.27
Total Pasivo+Patrimonio	1,808,826.74	1,922,461.68	-113,634.94	-5.91

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