

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas y miembros de la Junta General de la compañía Narcis Supermercados S. A.:

Ambato, 17 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Narcis Supermercados S. A., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen de su juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

## **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Narcis Supermercados S. A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

## **Aspectos relevantes a informar que no afectan a la Opinión**

La administración ha resuelto disolver voluntaria y anticipadamente la compañía según consta en Acta de Junta Universal de Accionistas celebrada el 23 de diciembre del 2014, además los locales fueron arrendados a la compañía Mega Santamaría S. A.



**DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG**  
**GERENTE GENERAL**

**NARCIS SUPERMERCADOS S. A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	240.382,14	11.301,52
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	226.139,38	723,90
Inventarios		878.800,15	0,00
Pagos Anticipados	6	58.952,35	64.210,63
Propiedad, Planta y Equipo	7	1.413.214,51	997.445,91
<b>Total de Activos</b>		<b>2.817.488,53</b>	<b>1.073.681,96</b>
 <b>PASIVOS</b>			
Acreedores	8	956.300,27	74,39
Préstamos Bancarios		512.835,86	0,00
Impuestos y Retenciones por Pagar	9	22.986,35	1.094,66
Obligaciones Laborales por Pagar		73.257,76	0,00
Pasivo a Largo Plazo	10	887.055,52	629.127,85
<b>Total del Pasivo</b>		<b>2.452.435,76</b>	<b>630.296,90</b>
 <b>PATRIMONIO</b>			
	11		
Capital		576.420,00	576.420,00
Aportes Futura Capitalización		18.585,18	18.585,18
Reserva Legal		10.073,08	10.073,08
Resultado de Ejercicios Anteriores		-138.347,90	-240.025,49
Resultado del Ejercicio		-101.677,59	78.332,25
<b>Total Patrimonio</b>		<b>365.052,77</b>	<b>443.385,02</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>2.817.488,53</b>	<b>1.073.681,92</b>

**NARCIS SUPERMERCADOS S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014**

<b>INGRESOS</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Ventas tarifa 0%	3.207.226,54	772.984,88
Ventas tarifa 12%	2.979.665,16	1.036.613,36
<b>Total de Ingresos</b>	<b>6.186.891,70</b>	<b>1.809.598,24</b>
 <b>COSTO</b>		
Costo de Ventas	5.338.533,36	1.729.256,34
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>5.338.533,36</b>	<b>1.729.256,34</b>
 <b>Utilidad Operacional</b>	 <b>848.358,34</b>	 <b>80.341,90</b>
 <b>GASTOS</b>		
Gastos Administrativos	773.695,43	241.487,40
Gastos de ventas	19.924,05	1.275,68
Gastos Financieros	163.022,32	53.611,33
<b>Total de Gastos</b>	<b>956.641,80</b>	<b>296.374,41</b>
Otros Ingresos	107.256,76	329.147,90
Otros Egresos	100.650,89	34.783,14
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-101.677,59</b>	<b>78.332,25</b>

**NARCIS SUPERMERCADOS S. A.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****Al 31 de Diciembre del 2014****FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	2.364.161,62
Pagado a Proveedores y Empleados	-2.056.794,67
Movimiento de Intereses	-53.557,85
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>253.809,10</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	871.762,27
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>871.762,27</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones con terceros	-1.354.651,99
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>-1.354.651,99</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	-229.080,62
Saldo Inicial	240.382,14
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>11.301,52</b>

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	78.332,25
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Cuentas Incobrables y Otras	0,00
Depreciación	45.181,47
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	220.157,20
Aumento/Disminución de Inventarios	878.800,15
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-968.661,97</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>253.809,10</b>

**NARCIS SUPERMERCADOS S. A.****ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014**

<b>CUENTAS</b>	<b>Aportes Futura</b>		<b>Resultado de</b>		<b>Resultados del</b>	<b>Total</b>
	<b>Capital</b>	<b>Capitalización</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Ejercicios Anteriores</b>		
Saldo al 31/12/2013	576.420,00	18.585,18	10.073,08	-138.347,90	-101.677,59	365.052,77
Capital						
Aportes Futura Capitalización						0,00
Reserva Legal						0,00
Resultado de Ejercicios Anteriores				-101.677,59	101.677,59	0,00
Resultado del Ejercicio					78.332,25	78.332,25
Distribución /Apropiación/NIFs						0,00
Saldo al 31/12/2014	576.420,00	18.585,18	10.073,08	-240.025,49	78.332,25	443.385,02