



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

ASOCIACIÓN NACIONAL - Reg. Muc. 00577

Guayaquil y Cuenca, Ecu. - Tel. 08 9953 145 RUMAHATI 082 933 696 Email ate@andianet.net

Ambato-Ecuador



**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
TEXTILES BUENAÑO IMPORBUENAÑO S.A.
AÑO 2015**

Dra. Monica Armas Melendez
NOTARIA 5 AMBATO
☎ 2427027

5.

06/12/17

N° TRAMITE: 94015-0041-17

DOCUMENTO: Solicitud

ATECAPSA

08-12-2017



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Cacayaquil y Sucre Esq. - TEL: 03 2995214 y 3991106 FAX: 032 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONTENIDO

- Dictamen de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
Doc.	Documentos



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

ADVERTENCIA INTERNET - Reg. Mac. 83.176

Guayaquil - Ecuador - Tel: (09) 995 48 2001 - Fax: (09) 995 48 2002 - Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Textiles Buenaño Imporbuenano S. A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Dra. Mónica Armas Meléndez
NOTARIA 5ª AMBATO
☎ 2427027

Ambato, 14 de abril del 2016

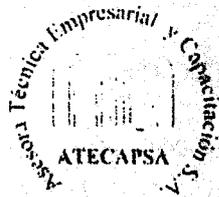
ATECAPSA
Calif. SC - 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

NOTARIA QUINTA DEL CANTÓN AMBATO
EN ATRIBUCIÓN A LA FACULTAD CONFERIDA EN
EL ART. 18, NUMERAL 5 DE LA LEY NOTARIAL DOY FE Y
CERTIFICO QUE EL PRESENTE DOCUMENTO ES FIEL
COPIA DE SU ORIGINAL, EL MISMO QUE UNA VEZ
QUE ME FUERA ENCOMENDADO AL INTERESADO
AMBATO. 14/04/2016



Dra. Mónica Armas Meléndez
LA NOTARIA.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Eac. SC 575

Compañía y Sucre Esq. - Tele. 2309961 Fax: 829314 Cel. 092 913 696 Email ata@andinanet.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

COMPTONER INCORPORATED - Reg. Mac. #C 575

Guayaquil y Sucre Esq. - Telef. 280950 Fax 329411 Cel. 0919 32 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador



Dra. Mónica Armas Melendez
NOTARIA 5° AMBATO
☎ 2427027

DICTAMEN DEL AUDITOR



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Cuenca Esq. – Telf. 38 29957 Fax: 38 29111 Cel. 092 933 6096 Email ate@auditanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Directivos, Administradores y Accionistas de la compañía Textiles Buenaño Imporbuenano S. A.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Textiles Buenaño Imporbuenano S. A., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar 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 la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, 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 selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del 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 el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan 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. La evidencia de auditoría que hemos obtenido y analizado consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Calle 10 de Agosto, 2007371945 - Quito, Ecuador - T: 0225 222222

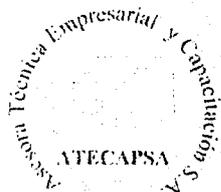
Correo electrónico: ateca@andinanet.net - Email ateca@andinanet.net

Ambato-Ecuador



IMPORBUENAÑO S. A. Dra. Monica Armas Melendez
BALANCE GENERAL COMPARATIVO NOTARIA 5ª AMBATO
Al 31 de Diciembre del 2015 ☎ 2427027

ACTIVOS	Año 2014	Año 2015	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	302,747.37	214,464.30	5
Clientes	280,725.63	371,540.09	6
Cuentas por Cobrar	130,735.37	63,684.30	7
Inventarios	1,759,851.82	1,734,291.23	8
Otros Activos Corrientes	58,378.47	55,379.26	9
Propiedad, Planta y Equipo	32,343.22	26,666.54	10
Total de Activos	2,564,781.88	2,466,025.72	
PASIVOS			
Proveedores	2,960.22	2,752.96	11
Cuentas por Pagar	52,420.54	62,609.35	12
Obligaciones Fiscales	63,024.96	57,137.81	13
Pasivo a Largo Plazo	376,706.62	89,038.42	14
Total de Pasivos	495,112.34	211,538.54	
PATRIMONIO			
Capital Social	1,776,000.00	1,776,000.00	15
Reserva Legal	99,924.91	118,406.67	
Resultado Ejercicios Anteriores	367.38	193,744.63	
Resultado del Ejercicio	193,377.25	166,335.88	
Total Patrimonio	2,069,669.54	2,254,487.18	
Total de Pasivos y Patrimonio	2,564,781.88	2,466,025.72	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

MEMBROS UNIFORMES - Reg. No. 3470

Oficina: Av. Bolívar y Bolívar - Loja, Ecuador - Tel: (09) 11 44 11 11 - Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

IMPORBUENAÑO S. A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2015</u>
Ventas	2,752,715.96	2,559,306.51
Descuento en Ventas	-41,090.42	-31.68
Devolución en Ventas	-80,306.03	-99,379.17
Total de Ingresos	<u>2,631,319.51</u>	<u>2,459,895.66</u>
COSTOS		
Costo de Ventas	2,049,005.88	1,882,695.33
Total de Costos	<u>2,049,005.88</u>	<u>1,882,695.33</u>
Utilidad Total en Ventas	582,313.63	577,200.33
GASTOS		
Gastos de Personal	179,348.69	231,025.61
Gastos Generales	83,872.97	63,824.05
Gastos Financieros	197.46	473.42
Total de Gastos	<u>263,419.12</u>	<u>295,323.08</u>
Utilidad Operacional	318,894.51	281,877.25
Ingresos no Operacionales	6,202.37	30.68
Egresos no Operacionales	626.12	190.37
Utilidad del Ejercicio	324,470.76	281,717.56
15% Trabajadores	48,670.61	42,257.63
Impuesto a la Renta	60,936.54	54,642.29
Reserva Legal	21,486.36	18,481.76
Resultado Neto del Ejercicio	<u>193,377.25</u>	<u>166,335.88</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Monitoreo de la Ley de la Empresa - Reg. Merc. C.C. 273

Compañía inscrita en el Registro Mercantil de la Provincia de Tungurahua, C.R. 0287.026 Email ateca-andina.net

Ambato-Ecuador



IMPORBUENAÑO S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2015

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2,369,111.88
Pagado a Proveedores y Empleados	2,168,048.71
Movimientos de Intereses	<u>-473.42</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	200,589.75

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-1,204.62</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-1,204.62

Dra. Mónica Armas Meléndez
NOTARIA 5ª AMBATO
☎ 2427027

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con terceros	-287,668.20
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0.00</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-287,668.20

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-88,283.07
Saldo Inicial	302,747.37
Saldo Final de Caja	214,464.30



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. DORTCHOS 8 Y TIBERNO 2 – Reg. (Isc. 017373

Calle Juan Montalvo sp. – T. B. 01001 – T. (03) 9311033 – F. (03) 9311033 Email ateca@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	166,335.88
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	13,357.50
Depreciación	6,881.30
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-24,158.44
Aumento de Inventarios	25,560.59
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	12,612.92
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	200,589.75



Dra. Mónica Armas Meléndez
NOTARIA 5ª AMBATO
C 2427027

IMPORBUENAÑO S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2015

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Saldo
Saldo al 31/12/2014	1,776,000.00	99,924.91	367.38	193,377.25	2,069,669.54
Capital Social					0.00
Reserva Legal					0.00
Resultado Ejercicios Anteriores			193,377.25	-193,377.25	0.00
Resultado del Ejercicio				166,335.88	166,335.88
Distribución/Numerario		18,481.76			18,481.76
Saldo al 31/12/2015	1,776,000.00	118,406.67	193,744.63	166,335.87	2,254,487.17





Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. No. 201770

Guayaquil y Sucio Baños - TEL: 0579925744, 0579144444, 0579334600 Email ate@undinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

MIEMBROS INTERNOS – Reg. Nac. S.C. 376

Guayaquil y Túnez Esq. – Tele. 3099661 Fax. 3091106 E-mail ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ASPECTOS SOCIETARIOS

OBJETO SOCIAL

El objeto de la compañía es la importación y comercialización de prendas textiles y de cuero, venta al por mayor de prendas de vestir, incluidas prendas (ropa) deportivas.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 1'776.000,00 (Un millón setecientos setenta y seis mil dólares americanos), dividido en 1'776.000 acciones de un dólar cada una distribuido para cada socio como sigue:

ACCIONISTAS	VALOR	%
Carlos Buenaño Llerena	1.550.040,00	87,28%
Paulina Buenaño Rodríguez	75.320,00	4,24%
Silvia Buenaño Rodríguez	75.320,00	4,24%
Edwin Buenaño Rodríguez	75.320,00	4,24%
Total de Capital Social	1.776.000,00	100,00%



Dra. Mónica Armas Melendez
NOTARIA 5ª AMBATO
☎ 2427027

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía está ubicado en la ciudad de Ambato del cantón Ambato en la provincia de Tungurahua.

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal judicial y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente General cumpliendo con las disposiciones de la Ley de Compañías y los Estatutos.

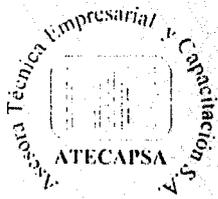
2. BASE LEGAL

IMPUESTOS VIGENTES

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES INTERNOS - Reg. Merc. 017575

Guayaquil y Sucre Esq. - Tele. 099953 Fax 099114 Cel. 092 953 693 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado: En el Segundo Suplemento del Registro Oficial 429 emitido el 2 de febrero del 2015 se establece lo siguiente en relación al salario básico unificado:

Fijase a partir del 1 de enero del 2015, el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en 354,00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales

Fijase a partir del 1 de enero del 2015, los salarios/tarifas mínimas sectoriales, a nivel nacional, que recibirán los trabajadores privados amparados por el Código del Trabajo acorde a las Comisiones Sectoriales y sus respectivas estructuras ocupacionales

Criterio Legal para los Representantes Legales o Gerentes: En el artículo 308 del Código de Trabajo se establece lo siguiente: "Mandatario o empleado.- Cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a la empresa, será mandatario y no empleado, y sus relaciones con el mandante se reglarán por el derecho común", por lo que el tratamiento que se dará a los representantes legales de una institución cooperativa es la contratación bajo la modalidad del Código Civil.

En el Suplemento del Registro Oficial número 182 publicado el 12 de febrero del 2014 en relación a los pagos a los administradores o gerentes se establece lo que sigue:

"Exclusivamente para fines tributarios, puntualmente para efectos de establecer la base imponible de impuesto a la renta, y sin perjuicio de lo dispuesto en la correspondiente normativa laboral y civil respecto de la calidad o naturaleza de la relación jurídica existente entre una empresa -se trate ésta de una persona natural o de una sociedad- y sus representantes legales - sean éstos directores, gerentes, administradores y en general personas que tengan poder para representar y obligar a la empresa o entidad- así como de mandatarios o apoderados, que ejerzan funciones permanentes en el régimen interno



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Mac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. Telf. 509953 Fax 80914 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

PERIODO CONTABLE

El periodo contable de la compañía corresponde al periodo tributario, por lo que sus estados financieros se elaboran del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, al igual que la correspondiente declaración.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los recursos líquidos que la compañía dispone en efectivo o equivalentes de efectivo constituyen los fondos de caja así como los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

La compañía mantiene políticas de ventas a crédito con plazos que van hasta 60 días, no se incluye un componente de financiación.

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Maquinaria y Equipo	12 años
Equipo de Computación y Software	6 años
Vehículos	5 años

Se ha considerado como valor residual de los vehículos el 10%



Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a una variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prudente de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presentes como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

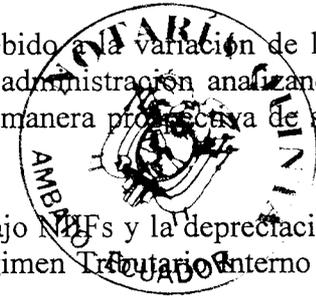
PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías anónimas según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.



NOTARIA 5ª AMBATO
2427027



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

ASISTENTES FINANCIEROS - Reg. Nac. 06 - 774

Canavieles y Cuero Esq. - TEL. 0229921145 - FAX 0229111144 - 022933096 - Email ate@andtaguano.net

Ambato-Ecuador



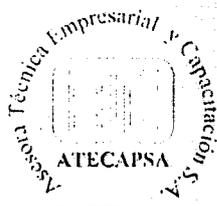
Comercial Diana	6.435,52
Nortextil SCC	26.431,21
Domínguez Luis	6.418,57
Bonilla Lénin	5.256,64
Sevillano Patricio	5.163,57
Piedra Paredes Gladys	5.434,47
Zúñiga José	6.842,38
Gómez Susana	6.300,85
Puebla Lisbeth	8.905,37
Malo y Asociados Maloaso Cía. Ltda.	7.361,00
Izurieta Miguel	13.170,13
Fargetex	17.138,23
Lasluisa Taco Ana	5.464,82
Otros clientes de menor cuantía	109.211,64
Cheques Posfechados	126.141,36
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-21.069,26
Total de Clientes	371.540,09

El valor de los Cheques Posfechados entregados por los clientes que vencen a corto plazo se distribuye como se detalla:

Almogas	3.843,46
Bélgica Tapia	4.510,30
Garzón Carlos	3.944,05
Confecciones Fradasport Cía. Ltda.	3.373,25
D Potiosi S	3.705,98
David Lema	6.400,00
Gladys Piedra	9.556,52
José Pillana	3.397,72
Miguel Naranjo	5.000,00
Nortextil SCC	4.247,94
Rodeport	3.748,23
Santiago Cárdenas	5.886,23
Karina Terán	3.261,00
Otros Clientes con Cheques	65.266,68
Suman:	126.141,36

Dra. Mónica Armas Melendez
NOTARIA 5ª AMBATO
☎ 2427027

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el presente ejercicio año generando un valor de US\$ 3.394,26



NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR

Refleja los pagos anticipados por seguros que se devengan a corto plazo y los anticipos a proveedores locales y nacionales que vencen a corto plazo, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Textil Buenaño	1.262,51	0,00
Corporación Favorita C. A.	0,00	3,04
Shaoxing County	127.659,45	61.789,22
Edwin Buenaño	0,00	1.225,86
Rocalvi S. A.	474,82	0,00
Anticipo Empleados	0,00	10,35
Seguros Prepagados	1.338,59	655,83
Total Cuentas por Cobrar	130.735,37	63.684,30

NOTA 8.- INVENTARIOS

El valor de los inventarios de mercaderías que la compañía mantiene para su comercialización se presenta al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Inventario de Mercaderías	1.755.103,11	1.733.613,61
Importaciones por Liquidar	6.535,58	2.464,49
Provisión por Deterioro	-1.786,87	-1.786,87
Total de Inventarios	1.759.851,82	1.734.291,23

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los pagos anticipados por impuestos corrientes y las garantías entregadas a la aduana, al cerrar el año se presentan con los saldos que siguen:

	Año 2014	Año 2015
Anticipo del Impuesto a la Renta	10.422,10	12.850,26
Retenciones de Renta	15.520,89	14.104,66
Garantías Aduanera	12.500,00	4.500,00
Crédito Tributario Adquisiciones	17.950,00	21.658,00
Crédito Tributario Retenciones	0,00	280,86
Activo por Impuesto Diferido	1.985,48	1.985,48
Total Otros Activos Corrientes	58.378,47	55.379,26

**NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene al cierre del año y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado se presentan como se detalla:

BIENES	Año 2014	Movimientos	Año 2015
Maquinaria y Equipo	13.250,74	1.204,62	14.455,36
Equipo de Cómputo y Software	6.037,91	0,00	6.037,91
Vehículos	28.168,49	0,00	28.168,49
(-) Dep. Acumulada	-15.113,92	-6.881,30	-21.995,22
Total Propiedad, Planta y Equipo	32.343,22	-5.676,68	26.666,54

NOTA 11.- PROVEEDORES

Las obligaciones por pagar que la compañía tiene a los proveedores nacionales y extranjeros de bienes y servicios al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Rocalvi S. A.	0,00	1.490,66
Caizatoa Alexander	886,66	0,00
Trasandina Express	0,00	1,96
Varela Andrade Diana	0,00	360,00
Cosutrex S. A.	673,20	0,00
Coral Carina	500,00	0,00
Wujiang Yabo Textil	900,36	900,34
Total Proveedores	2.960,22	2.752,96

Dña. Mónica Armas Meléndez
NOTARIA 5ª AMBATO
2427027

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por sueldos y beneficios sociales se presentan al cerrar el como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Aportes IESS por Pagar	305,48	1.840,32
Sueldos por Pagar	1.365,97	7.374,00
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	88,38	587,4
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	425,10	885,00
15% Utilidad Trabajadores	48.670,61	42.257,63
Provisión Jubilación Patronal	1.370,00	7.419,00
Provisión Desahucio	195,00	2.246,00
Total Cuentas por Pagar	52.420,54	62.609,35



NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos corrientes pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por impuestos que vencen a corto plazo, en balances presentan las cifras que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Retenciones del IVA por Pagar	834,86	906,58
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.253,56	1.588,94
Impuesto a la Renta Empresa	60.936,54	54.642,29
Total Impuesto por Pagar	63.024,96	57.137,81

NOTA 14.- PASIVO A LARGO PLAZO

Las obligaciones con accionistas y clientes por anticipos que vencen en plazos mayores a un año se presentan al cerrar el año como sigue:

	Año 2014	Año 2015
Paulina Buenaño	13.446,42	13.446,42
Silvia Buenaño	13.446,42	13.446,42
Carlos Buenaño	3,26	0,00
Edwin Buenaño	13.446,42	13.446,42
Comercializadora Buenaño	246.929,11	46.232,46
Textil Buenaño	75.000,00	0,00
Anticipo de Clientes	14.434,99	603,46
Pasivo por Impuesto Diferido	0,00	1.863,24
Total de Pasivo a Largo Plazo	376.706,62	89.038,42

NOTA 15.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado luego de obtenerse el resultado neto se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2014	Año 2015
Capital Social	1.776.000,00	1.776.000,00
Reserva Legal	99.924,91	118.406,67
Resultado Ejercicios Anteriores	367,38	193.744,63
Resultado del Ejercicio	193.377,25	166.335,88
Total del Patrimonio	2.069.669,54	2.254.487,18

NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades propuesta a los accionistas que deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas se presenta como sigue:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

MEDIANOS EMPERSON - Reg. No. 80574

Comercial y Banco Esp. - Tele. 23 990 311 Fax. 23 991 111 del 091903696 Email ate@andyna.net.net

Ambato-Ecuador



Utilidad del Ejercicio	281.717,56
15% Trabajadores	42.257,63
Impuesto a la Renta	54.642,29
Reserva Legal	18.481,76
Utilidad a Distribuir	166.335,88

HECHOS SUBSECUENTES

Concluido el trabajo de auditoria y desde el 31 de diciembre del 2014 no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.

Dra. Mónica Armas Meléndez
NOTARIA 5ª AMBATO
☎ 2427027

NOTARIA QUINTA DEL CANTÓN AMBATO
EN ATRIBUCIÓN A LA FACULTAD CONFERIDA EN
EL ART. 18, NUMERAL 5 DE LA LEY NOTARIAL DTO. 17 Y
CERTIFICO QUE EL PRESENTE DOCUMENTO ES EL
COPIA DE SU ORIGINAL, EL MISMO QUE UNA VEZ
QUE ME FUERA ENVIADO, LE DIJE ELLO AL INTERESADO.
AMBATO, 05 DIC 2017



Dra. Mónica Armas Meléndez
LA NOTARIA



Factura: 003-002-000054544



20171801005C02670

FIEL COPIA DE DOCUMENTOS EXHIBIDOS EN ORIGINAL N° 20171801005C02670



RAZÓN: De conformidad al Art. 18 numeral 5 de la Ley Notarial, doy fe que la(s) fotocopia(s) que antecede(n) es (son) igual(es) al(los) documento(s) original(es) que corresponde(n) a CERTIFICACION DE INFORME DE AUDITORIA EXTERNA, y que me fue exhibido en 12 foja(s) útil(es). Una vez practicada(s) la certificación(es) se devuelve el(los) documento(s) en 12 foja(s), conservando una copia de ellas en el Libro de Certificaciones. La veracidad de su contenido y el uso adecuado del (los) documento(s) certificado(s) es de responsabilidad exclusiva de la(s) persona(s) que lo(s) utiliza(n).

AMBATO, a 5 DE DICIEMBRE DEL 2017, (10:13).

NOTARIO(A) MONICA ALEXANDRA ARMAS MELENDEZ

NOTARÍA QUINTA DEL CANTÓN AMBATO

Dra. Mónica Armas Meléndez
NOTARÍA 5° AMBATO
☎ 2427027