

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores administradores y socios miembros de la Junta General de la compañía Almacenes Unihogar Cía. Ltda.:

Ambato, 14 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Almacenes Unihogar Cía. Ltda., 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 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 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

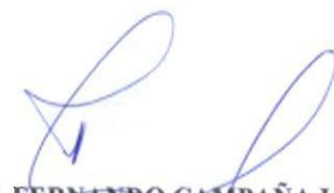
aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.

La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

O p i n i ó n

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Almacenes Unihogar Cía. Ltda. 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.

A T E C A P S A
C a l i f. S C – 5 7 6



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

ALMACENES UNIHOGAR CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	35.922,30	35.259,21
Clientes y Cuentas por Cobrar	5	157.445,95	69.931,71
Inventarios	6	565.204,75	532.278,41
Pagos Anticipados	7	45.406,61	44.771,80
Propiedad, Planta y Equipo	8	307.085,84	290.616,93
Otros Activos	9	5.595,79	6.494,22
Total de Activos		1.116.661,24	979.352,28
PASIVOS			
Proveedores	10	174.379,55	161.188,01
Acreedores Varios	11	794.316,29	712.967,74
Obligaciones Bancarias	12	72.946,79	8.293,29
Impuestos y Provisiones por Pagar	13	61.805,18	42.926,38
Total del Pasivo		1.103.447,81	925.375,42
PATRIMONIO	14		
Capital		400,00	400,00
Reserva Legal		3.285,62	3.285,62
Reserva Facultativa		1.908,79	1.908,79
Reserva Estatutaria		1.908,79	1.908,79
Aportes Futura Capitalización		9.600,00	9.600,00
Resultados de Ejercicios Anteriores		10.067,19	8.878,23
Resultados Adopción NIIFs		-12.768,00	-12.768,00
Resultado del Ejercicio		-1.188,96	40.763,43
Total Patrimonio		13.213,43	53.976,86
Total Pasivos y Patrimonio		1.116.661,24	979.352,28

ALMACENES UNIHOGAR CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	Año 2013	Año 2014
Ventas Gravadas 12%	1.423.315,38	1.304.203,36
Devolución en Ventas	-61.073,88	-43.499,67
Total de Ingresos	1.362.241,50	1.260.703,69
COSTO		
Costo de ventas de Servicios	1.099.108,30	971.051,14
Total Costo de Ventas	1.099.108,30	971.051,14
Utilidad Operacional	263.133,20	289.652,55
GASTOS		
Gastos de Personal	198.926,91	170.742,48
Gastos Administrativos	86.556,15	66.503,90
Gastos de Ventas	30.233,56	23.445,90
Gastos Bancarios y Financieros	24.339,30	17.019,10
Total de Gastos	340.055,92	277.711,38
Otros Ingresos	76.022,27	28.822,26
Otros Egresos	288,51	0,00
Utilidad del Ejercicio	-1.188,96	40.763,43

ALMACENES UNIHOGAR CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1.352.761,08
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.293.091,59
Movimientos de Intereses	7.260,01
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	66.929,50

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	-2.939,09
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-2.939,09

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	-64.653,50
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-64.653,50

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-663,09
Saldo Inicial	35.922,30
Saldo Final de Caja	35.259,21

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	40.763,43
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	1.947,00
Depreciación y Amortización	21.074,66
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	84.685,53
Aumento/Disminución de Inventarios	32.926,34
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-114.467,46</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	66.929,50

ALMACENES UNIHOGAR CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Estatutaria	Aportes Futura Capitalización	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultados NIFs Adopción NIFs	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2013	400,00	3.285,62	1.908,79	1.908,79	9.600,00	10.067,19	-12.768,00	-1.188,96	13.213,43
Capital									0,00
Reserva Legal									0,00
Reserva Facultativa									0,00
Reserva Estatutaria									0,00
Aportes Futura Capitalización									0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores						-1.188,96		1.188,96	0,00
Resultados Adopción NIFs									0,00
Resultado del Ejercicio								40.763,43	40.763,43
Distribución Utilidades/Apropiación									0,00
Saldo al 31/12/2014	400,00	3.285,62	1.908,79	1.908,79	9.600,00	8.878,23	-12.768,00	40.763,43	53.976,86