



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Cayaguán y Suñi Esq. – F.O. 2520052 Fax 829733 Cel. 092 924 586 *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



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Compañía S. A. inscrita en el Registro Mercantil N.º 19514-131, 092 913 696 *Email ate@andinanet.net*

Ambato-Ecuador

DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores administradores y socios miembros de la Junta General de la compañía B&V Briones y Villagrán Cía. Ltda.:

Ambato, 17 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía B&V Briones y Villagrán 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.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Ciudad de Sucre, Ecuador - Telf. 28209521 y 8207113 al 092 073 696 - Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

La evidencia de auditoría que hemos obtenido, consideramos que 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 B&V Briones y Villagrán 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.

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA L. MIG.
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guanoani y Sierra Esq. - Telf. 022 9957 Fax 820311 Cel. 092 913460 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	127,258.89	96,750.92
Clientes	5	45,643.96	52,454.27
Cuentas por Cobrar	6	10,572.11	9,541.83
Inventarios	7	1,201,918.31	1,188,263.40
Pagos Anticipados	8	129,595.96	139,789.75
Propiedad, Planta y Equipo	9	61,485.85	27,365.94
Total de Activos		1,576,475.08	1,514,166.11
PASIVOS			
Proveedores	10	203,037.39	297,282.59
Obligaciones Financieras	11	14,059.06	79,819.32
Cuentas por Pagar Fiscales	12	82,821.84	19,500.01
Provisiones Laborales	13	28,494.00	61,840.90
Pasivo a Largo Plazo	14	898,025.54	737,308.79
Total de Pasivos		1,226,437.83	1,195,751.61
PATRIMONIO			
Capital Social	15	400.00	400.00
Reserva Legal		13,994.27	14,410.68
Aportes para Futura Capitalización		258,559.30	258,559.30
Resultado Adopción Niifs		35,137.63	37,138.63
Resultado Ejercicios Anteriores		0.00	7,911.79
Resultado del Ejercicio		41,946.05	-5.90
Total Patrimonio		350,037.25	318,414.50
Total de Pasivos y Patrimonio		1,576,475.08	1,514,166.11



B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Ventas Bienes IVA 12%	1,651,637.17	1,608,708.07
Descuento en Ventas	0.00	-96.59
Devolución en Ventas	-11,717.37	-10,586.85
Total de Ingresos	<u>1,639,919.80</u>	<u>1,598,024.63</u>
COSTOS		
Costo de Ventas	732,287.95	796,133.59
Total de Costos	<u>732,287.95</u>	<u>796,133.59</u>
Utilidad Total en Ventas	907,631.85	801,891.04
GASTOS		
Gastos de Ventas	626,373.65	625,013.82
Gastos de Administración	241,792.99	193,239.81
Gastos Financieros	10,068.54	4,555.56
Total de Gastos	<u>878,235.18</u>	<u>822,809.19</u>
Utilidad Operacional	29,396.67	-20,918.15
Ingresos no Operacionales	12,549.38	20,912.25
Egresos no Operacionales	0.00	0.00
Utilidad del Ejercicio	<u>41,946.05</u>	<u>-5.90</u>
15% Trabajadores		
Impuesto a la Renta /Anticipo		
Reserva Legal		
Resultado Neto del Ejercicio	<u>41,946.05</u>	<u>-5.90</u>



B & V BRIONES Y VILLAGRAN CÍA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
Al 31 de Diciembre DEL 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1,612,126.57
	-
Pagado a Proveedores y Empleados	1,701,509.41
Movimientos de Intereses	<u>-4,555.56</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-93,938.40

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-2,329.83</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-2,329.83

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con terceros	65,760.26
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0.00</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	65,760.26

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	-30,507.97
Saldo Inicial	127,258.89
Saldo Final de Caja	96,750.92



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Santo Domingo - E-mail: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	0.00
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	9,830.00
Depreciación, Amortización	20,193.05
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-15,973.82
Aumento de Inventarios	13,654.91
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-121,642.54</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-93,938.40



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Ciudad: Quito - Sucursal: Tel: 011 2829951 Fax: 011 8297116 e-mail: 011 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

B & V BRIONES Y VILLAGRAN CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre DEL 2014

CUENTAS	Aportes Futura					Resultado Ejercicios		Resultado del Ejercicio	Saldo
	Capital Social	Reserva Legal	Capitalización	Adopción NIIFs	Anteriores	del Ejercicio			
Saldo al 31/12/2013	400.00	13,994.27	258,559.30	35,137.63	0.00	0.00	0.00	308,091.20	
Capital Social								0.00	
Reserva Legal								0.00	
Aportes para Futura Capitalización								0.00	
Resultado Adopción NIIFs				2,001.00				2,001.00	
Resultado Ejercicios Anteriores								0.00	
Resultado del Ejercicio							-5.90	-5.90	
Distribución/Numeroario								8,328.20	
		416.41			7,911.79				
Saldo al 31/12/2014	400.00	14,410.68	258,559.30	37,138.63	7,911.79	-5.90		318,414.50	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Compañías y Sucursales – L.O. 2820002 Las S20034 C.G. 099 000100 Email ate@undinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía tiene como actividad principal la comercialización y fabricación de todo tipo de prendas de vestir para hombres, mujeres y niños, comercialización de toda clase de artículos para el hogar.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía que se presenta en la base de datos de la Superintendencia de Compañías y Valores está distribuido en los siguientes socios:

SOCIOS	VALOR	%
Briones Villagrán Mónica Paulina	40,00	10,00%
Villagrán Vivar Rosa Elena	360,00	90,00%
Total de Capital Social	400,00	100,00%

DOMICILIO

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, del cantón Riobamba, en la provincia del Chimborazo, pudiendo crearse agencias o sucursales en cualquier parte de la república o en el exterior.

REPRESENTANTE LEGAL

Le corresponde al Gerente General la representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Cinco y Saavedra Esq. - Tel. 2829952 Fax 5793447 C. 0902 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

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

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.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN MARCHIA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica y 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

Se tiene limitado volumen de crédito directo el cual se da a organizaciones o empresas con plazo de 30 días, las demás que son a crédito se lo hace con respaldo de voucher de las instituciones financieras con las que opera la compañía.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Cuando se prevé que se está generando deterioro de los inventarios se procede a ventas bajo el mecanismo de liquidaciones, en caso de no darse se deberá verificar si se presentan diferencias con el Valor Neto de Realización (VNR) o el costo de mercado para ajustar los inventarios por deterioro con contrapartida el gasto.

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:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. -- ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Compañía S.A. Sucursal - Lda. C.S. 201147 - Tel. 092 033 606 - Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Vehículos	20%	valor residual 1%
Muebles y Enseres	10%	valor residual 1%
Equipo de Oficina	10%	valor residual 1%
Equipo de Computación	33%	valor residual 10%

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la 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 prospectiva 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.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

El equipamiento de la planta es de última tecnología y su fabricante ha determinado que, con mantenimiento preventivo planificado, no sufrirá deterioro considerable al menos durante su vida útil, por lo tanto no se efectuará un cálculo por deterioro.

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 Actuarial Consultores 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.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente 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.

La administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devengan al momento de recibirse o entregarse el servicio.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Ciudad Bolívar y Simón Bolívar – Tel: 2829752 Fax 829714 C. U. 092 073 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

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 según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) 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.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Santa Fe - Tel. 2829952 Fax 829514 Cel. 092 973 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios, al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Caja	35.283,54	29.541,05
Banco Pichincha Cta. Cte. 3332089604	21.823,94	16.619,73
Banco del Pacífico Cta. N° 4848071	29.368,16	15.133,71
Banco del Austro Cta. N° 6006221	27.316,37	29.556,79
Banco Solidario Cta. 2626500009008	13.466,88	3.771,91
Banco de Panamá Cta. 1058053	0,00	2.127,73
Total de Efectivo y Equivalentes	127.258,89	96.750,92

NOTA 5.- CLIENTES

El saldo de las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presenta en balances con los saldos que siguen:

Mall Centro	1.408,52
Pensionado Olivo	498,06
Diario La Prensa	790,36
Casa de La Cultura	847,05
Cepoch	1.620,20
Briones Gabriela	155,19
Villagrán Edison	80,30
Consumidor Final	15.031,97
Cruz Roja Chimborazo	88,83
Paredes Aguiar Julia Patricia	430,00
Robseg Cia.	256,37
Otros Clientes de menor cuantía	5.458,82
Tarjeta de Crédito Bco. Pichincha	25.788,60
Total de Clientes	52.454,27

No se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables debido al limitado crédito que se otorga.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Saona Esq. - F. H. 2829052 Fax 829514 Cel. 092 933 106 Email ate@andinunet.net

Ambato-Ecuador

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Refleja las obligaciones por cobrar a empleados, terceros y accionistas que vencen a corto plazo, al cerrar el año se presentan con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Lcda. Rosa Villagrán	1.060,92	0,00
Ing. Mónica Briones	8.700,00	8.600,00
Préstamos Empleados	793,71	380,16
Otras cuentas por Cobrar	17,48	561,67
Total Cuentas por Cobrar	10.572,11	9.541,83

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios de las diferentes mercaderías que la compañía mantiene al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Mercaderías en Almacenes	1.173.599,24	1.289.973,71
Importaciones en Tránsito	130.029,38	0,00
(-)Provisión Inventarios	-101.710,31	-101.710,31
Total de Inventarios	1.201.918,31	1.188.263,40

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como anticipos por servicios que se devengan periódicamente, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Retenciones del Impuesto	8.979,56	10.497,52
Crédito Tributario de Renta	8.122,02	8.122,02
Impuesto a la Salida de Divisas	0,00	8.260,97
Anticipo de Impuesto a la Renta	8.090,28	7.857,33
Anticipo SRI 2007	0,00	45.000,00
Crédito Tributario del IVA	11.552,19	0,00
Arriendos Pagados por Anticipado	9.600,00	5.600,00
Anticipos Varios	0,00	1.200,00
Activos por Impuestos Diferidos	9.259,09	9.259,09
Garantías en el Exterior	30.000,00	0,00
Otros Activos	43.992,82	43.992,82
Total Otros Activos Corrientes	129.595,96	139.789,75



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC/576

Compañía S.A. - Sucursal S.A. - Tel: 7829982 Fax: 829314 Cel: 097 933106 Email: ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

BIENES	Año 2013	Movimiento	Año 2014
Muebles y Enseres	190.820,03	299,80	191.119,83
Maquinaria y Equipo	78.111,71	0,00	78.111,71
Equipo de Computación	9.360,40	2.030,03	11.390,43
Vehículos, Equipo de Transporte	52.990,00	0,00	52.990,00
(-) Dep. Acumulada	-269.796,29	-36.449,74	-306.246,03
Total Propiedad, Planta y Equipo	61.485,85	-34.119,91	27.365,94

NOTA 10.- PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

Actitude Robalino Alvarez María Teresa	9.429,66
Baesa Baesa, Import Cia. Ltda.,	18.968,67
Calzadob Jiménez Freire Daniel Santiago	7.037,10
Exses Sa Exses Sa	6.174,74
Green Carmen Carola Alcívar Cedeño	20.888,85
Imarjo Importadora María Jose	9.012,31
Imp,Room López Arichambala Rene Amador	7.628,33
Indutex Gordon García Andrés Marcelo	4.009,03
Inm,Leo Inmobiliaria y Representaciones Leo	4.913,16
Jeansdia Albarracín Pauta Nube Esperanza	3.797,35
Liderexp Liderexpress S,A,	3.677,95
Litarg Litarg Mode Cia. Ltda.	15.955,00
Manufact Manufacturas Americanas Cia. Ltda.	3.879,42
Moonlook Sevilla Cobo Mónica	5.802,92
Newsprin Manufacturas New Spring S,C,C	4.480,44
Roland Sanchez Morales Juan Carlos	14.243,65
Vaud Oñate Oñate Carlos Danilo	7.579,34
Otros Proveedores de menor cuantía	31.743,69
Leda. Rosa Villagrán	40.276,19
Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	2.223,66
Tarjeta Corporativa Banco del Austro	-2,20
Tarjeta Corporativa Banco Pacifico	26.312,48
Proveedores del Exterior Los Angeles	47.650,85



Proveedores del Exterior Miami	1.600,00
Total Proveedores	297.282,59

NOTA 11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa las obligaciones que la compañía tiene con instituciones financieras, sus saldos y condiciones se presentan como sigue:

INSTITUCION	OPERACION	CONCESION	VENCE	INTERÉS	SALDO
Banco del Pacífico	P40072923	29/09/2014	18/09/2016	11,23%	79.819,32

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR FISCALES

Las obligaciones que la compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas por impuestos que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Retenciones del IVA	12.789,34	3.065,24
Retenciones de Renta	0,00	2.393,89
IVA por Pagar	0,00	11.381,52
Otros Impuestos	0,00	2.659,36
Aportes al IESS	3.870,50	0,00
Beneficios Legales	29.457,15	0,00
Participación Trabajadores	36.704,85	0,00
Total Cuentas por Pagar Fiscales	82.821,84	19.500,01

NOTA 13.- PROVISIONES LABORALES

Los sueldos y beneficios sociales que la compañía tiene pendiente de pago a los empleados al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Remuneraciones por Pagar	0,00	11.486,74
Vacaciones por Pagar	0,00	415,24
Finiquitos por Pagar	0,00	116,60
Aportes IESS por Pagar	0,00	5.981,83
Préstamos al IESS	0,00	787,99
Fondos de Reserva por Pagar	0,00	835,56
Participación Trabajadores por Pagar	0,00	30.412,94
Provisión Jubilación Patronal	23.991,00	9.830,00
Provisión Desahucio	4.503,00	1.974,00
Total Provisiones Laborales	28.494,00	61.840,90



NOTA 14.- PASIVO A LARGO PLAZO

Las obligaciones por beneficios sociales y con terceros por pagar en plazos mayores a un año se presentan al cerrar el año con las cifras que se detallan:

	Año 2013	Año 2014
Proveedores Locales	898.025,54	708.814,79
Provisión Jubilación Patronal	0,00	23.991,00
Provisión Desahucio	0,00	4.503,00
Total Pasivo a Largo Plazo	898.025,54	737.308,79

NOTA 15.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	13.994,27	14.410,68
Resultado Adopción Niifs	35.137,63	37.138,63
Resultado Ejercicios Anteriores	0,00	7.911,79
Resultado del Ejercicio	41.946,05	-5,90
Total del Patrimonio	91.477,95	59.855,20

HECHOS POSTERIORES QUE DEBAN INFORMARSE

Luego de la revisión de la información financiera desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.