

COMERCIAL DANSAAB S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2015

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

COMERCIAL DANSAAB S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2015

CONTENIDO	Pág.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 - 12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de Comercial DANSAAB S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Comercial DANSAAB S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

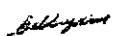
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Comercial DANSAAB S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Atentamente,

Guayaquil, 10 de mayo del 2016


Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
SC-RNAE #124
C.P.A. R.N. #10784

COMERCIAL DANSAAB S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (NOTA #1)
Al 31 de Diciembre del 2015
En US Dólares

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al efectivo	15.432,00
Cuentas por cobrar clientes no relacionados (Nota #4)	347.798,00
Inventarios (Nota #5)	961.197,00
Otras cuentas por cobrar	28.097,00
Activos por impuestos corrientes (Nota #6)	15.048,00
Total Activos Corrientes	<u>1.367.572,00</u>

ACTIVO NO CORRIENTE (Nota #7)

Muebles y enseres	10.593,00
Vehículos	128.579,00
	<u>139.172,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u><86.212,00></u>
Total Activos No Corrientes	<u>52.960,00</u>
Total Activos	<u>1.420.532,00</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar (Nota #8)	738.338,00
Obligaciones con instituciones financieras	27.767,00
Otros acreedores	22.462,00
Total Pasivo Corriente	<u>788.567,00</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar (Nota #9)	358.629,00
Total Pasivos	<u>1.147.196,00</u>

PATRIMONIO

Capital Social	2.000,00
Reserva Legal (Nota #10)	9.146,00
Resultados acumulados	226.481,00
Utilidad presente ejercicio	35.709,00
Total Patrimonio	<u>273.336,00</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>1.420.532,00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

COMERCIAL DANSAAB S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (NOTA #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2015
En US Dólares

VENTAS		1.427.887,00
Costo de Ventas		
Inventario Inicial	1.338.598,00	
 COMPRAS	 562.068,00	
Mercadería Disponible Venta	1.900.666,00	
(-) Inventario Final	<961.197,00>	939.469,00
 Utilidad Bruta		 488.418,00
 GASTOS		
De Ventas	<289.498,00>	
De Administración	<145.060,00>	
 Total Gastos		 <434.558,00>
Utilidades antes reparto e Imp. Renta		53.860,00
(-) 15% Particip. Util. Trabajadores (Nota #2)		<8.079,00>
Utilidad antes Impuesto Renta		45.781,00
(-) 22% Impuesto Renta Cía. (Nota #3)		<10.072,00>
Utilidad Neta Ejercicio		35.709,00

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

COMERCIAL DANSAAB S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre del 2015
En US Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al comienzo y fin de año	<u>2.000,00</u>
--------------------------------	-----------------

RESERVA LEGAL

Saldo al comienzo y fin de año	<u>9.146,00</u>
--------------------------------	-----------------

UTILIDAD ACUMULADA

Saldo a Enero 1 del 2015	226.481,00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>35.709,00</u>
Saldo a Dic. 31/2015	<u>262.190,00</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	2.000,00
Reserva Legal	9.146,00
Utilidad Ejercicios anteriores	226.481,00
Utilidad presente Ejercicio	<u>35.709,00</u>
Saldo a Dic. 31/2015	<u>273.336,00</u>

COMERCIAL DANSAAB S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año terminado al 31 de Diciembre del 2015
En US Dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	<u>35.709,00</u>
---------------	------------------

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO) /

Incremento Depreciaciones	13.546,00
Disminución Activos Impuestos Corrientes	30.130,00
Disminución Inventarios	377.401,00
Incremento Cuentas por pagar	<u>249.809,00</u>
	<u>706.595,00</u>

SUSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Incremento cuentas por cobrar	<118.897,00>
Disminución Cuentas por pagar Largo Plazo	<533.556,00>
Disminución obligaciones Instituciones Financieras	<41.065,00>
Disminución Otros Acreedores	<u><2.502,00></u>
	<u><696.020,00></u>

FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE OPERACIONES

	<868,00>
Actividades de Inversión a Largo Plazo	<11.443,00>
Incremento Activos Fijos	<u><707.463,00></u>

AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN CUENTAS EFECTIVO

	<868,00>
Más: Efectivo al Inicio del Año	<u>16.300,00</u>
Efectivo al Final del Año	<u><u>15.432,00</u></u>

COMERCIAL DANSAAB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2015

Identificación de la compañía.

COMERCIAL DANSAAB S.A., es una compañía constituida en Guayaquil - Ecuador desde el 11 de septiembre de 1964; con el objeto de dedicarse al comercio al por menor de productos textiles.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables de acuerdo con Normas de Contabilidad vigentes, determinadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus mercancías, los egresos se originan por gastos ocasionados en prestar servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía, están constituidos por mercancías listas para la venta al público; las que están valoradas al costo promedio. Dicho costo no excede el valor de reposición o el de realización.

MUEBLES Y ENSERES, VEHÍCULOS

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS	PORCENTAJES
	DEPRECIACIÓN ANUAL
1.- Muebles y Enseres	10%
2.- Vehículos	20%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la legislación laboral en vigencia, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades gravables anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esa participación.

NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales, los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias; que para el caso del ejercicio financiero del 2015 equivale al 22% sobre las utilidades a distribuirse.

NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores pendientes de recuperación por créditos concedidos a sus clientes; por un monto de 347.798.- US Dólares, a Dic. 31/2015; distribuidos entre:

CUENTAS POR COBRAR

A Diciembre 31 del 2015

En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Andrés Vilema	14.831,00
2.- Álvaro Rodríguez	14.152,00
3.- Mauro Brito	24.690,00
4.- Carlos Sinchi Galo	14.088,00
5.- Héctor Quinapanta	13.981,00
6.- Jorge Montenegro	18.341,00
7.- Luis Bombom	15.905,00
8.- Wilmer Pullataxi	12.195,00
9.- Manuel Sarmiento	25.155,00
10.- Otros deudores	<u>194.460,00</u>
Total	<u><u>347.798,00</u></u>

La Compañía al cierre del Ejercicio Financiero del 2015, no registra una reserva para cuentas incobrables.

NOTA #5: INVENTARIOS

Los Inventarios propiedad de la Compañía por 961.197,00.- US dólares, constituidos por mercancías lista para la venta (textiles), se estructuran al cierre del ejercicio del 2015 como sigue:

INVENTARIOS

A Diciembre 31 del 2015

En US Dólares

Rubros	Monto
1.- Dracon	163.733,00
2.- Sharmouse	160.357,00
3.- Corduroy	86.154,00
4.- Mini Matt	92.469,00
5.- Jacquard	74.635,00
6.- Bramante	98.678,00
7.- Premiere	87.456,00
8.- Algodón spandex	87.451,00
9.- Otros textiles	<u>110.264,00</u>
Total	<u><u>961.197,00</u></u>

NOTA #6: IMPUESTOS CORRIENTES

Registra por IVA; y, Retención en la Fuente un monto de 15.048,00.- US Dólares, al cierre del Ejercicio del 2015.

INVENTARIOS A Diciembre 31 del 2015 En US Dólares

Rubros	Monto
1.- Crédito Tributario IVA	873,00
2.- Crédito Tributario Ret. Fuente	14.175,00
Total	15.048,00

NOTA #7: MUEBLES Y ENSERES, VEHÍCULOS

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo durante el Ejercicio Financiero del 2015 son como sigue:

MUEBLES Y ENSERES, VEHÍCULOS A Diciembre 31 del 2015 En US Dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2014	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2015
1.- Muebles y Enseres	20.570,00	<9.977,00>	10.593,00
2.- Vehículos	107.159,00	21.420,00	128.579,00
	127.729,00	11.443,00	139.172,00
(-) Depreciación Acumulada	<72.666,00>	<13.606,00>	<86.212,00>
	55.063,00	<2.103,00>	52.960,00

NOTA #8: CUENTAS POR PAGAR

El saldo mostrado en esta cuenta por un monto de 738.338.- US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores nacionales y del exterior. Estas obligaciones no generan interés hasta su cancelación. Su distribución a Dic. 31/2015; es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR
Al 31 de Diciembre del 2015
En US Dólares

Cuentas por Pagar	Monto
1.- El Tuko S.A.	164.892,00
2.- Hilda Valero	46.960,00
3.- Gisella Pazmiño	49.593,00
4.- Nigbo Two Birds	85.679,00
5.- Executive Fabrics	77.916,00
6.- International Textile	41.002,00
7.- Otros Proveedores	272.296,00
Total	738.338,00

NOTA #9: CUENTAS POR PAGAR – LARGO PLAZO

El saldo mostrado en esta cuenta por un monto de 358.629.- US Dólares, lo estructuran las obligaciones que mantiene la compañía con sus proveedores del exterior. Estas obligaciones no generan interés hasta su cancelación. Su distribución a Dic. 31/2015; es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR - LARGO PLAZO
A Diciembre 31 del 2015
En US Dólares

Cuentas por pagar	Monto
1.- Textela	76.958,00
2.- Esspee Clothing	36.000,00
3.- New Style	133.955,00
4.- Centeno Textile	111.716,00
Total	358.629,00

NOTA #10: RESERVA LEGAL

Según la Legislación Vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la Utilidad Neta del Año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La Reserva Legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2015, la Compañía no efectuó dicha provisión al haber superado el 100%r DEL Capital Social.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía esta desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las compañía que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que han tomado; y, tomarán las autoridades económicas, no siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional, y las consecuencias si las hubiese sobre la posición económica – financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.