

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

ASAGA S.A.

Estados Financieros
31 de Diciembre de 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Evolución de Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

US\$ dólares

Oficina: La Saiba Mz.N-Villa 7-Teléf. 2-332-007 E-mail:consultoracepeda@hotmail.com
Guayaquil.Ecuador

CONSULTORA CEPEDA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía ASAGA S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía ASAGA S.A. que comprende el balance general, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2014, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

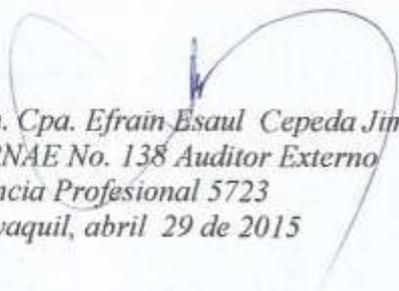


Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para emitir una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Asaga S.A. al 31 de diciembre del año 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Econ. Cpa. Efraín Esaul Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, abril 29 de 2015



ASAGA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO		2014	2013
Corriente			
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	3	\$ 25.999,35	\$ 39.240,97
<i>Cuentas por Cobrar</i>	4	131.932,63	0,00
<i>Inventarios</i>	5	1.636.134,76	1.508.825,54
Total Activo		1.794.066,74	\$ 1.548.066,51
Propiedades, Planta y equipo			
<i>Instalaciones</i>	6	\$ 5.397,08	0,00
<i>Muebles y Equipos de Oficinas</i>		14.871,37	14.871,37
<i>Maquinarias</i>		13.875,44	13.875,44
<i>Equipo de Computación</i>		29.998,46	29.998,46
<i>Vehiculos</i>		45.545,23	45.545,23
<i>Total Propiedades, Planta y Equipo</i>		109.687,58	104.290,50
<i>Depreciacion Acumulada</i>		-78.108,05	-68.999,00
Total Neto Propiedades, Planta y Equipo		\$ 31.579,53	\$ 35.291,50
Total Activo		\$ 1.825.646,27	\$ 1.583.358,01



ASAGA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO		2014	2013
Corriente			
Proveedores	7	\$ 357.669,72	\$ 377.265,22
Obligaciones Tributarias	8	5.487,27	6.464,65
Obligaciones con el IESS	9	4.921,26	4.109,25
Participación de Trabajadores	10	10.091,67	9.033,79
Anticipo Clientes	11	50.000,00	100.000,00
Impuesto a la Renta		0,00	11.262,09
Total Pasivo Corriente		\$ 428.169,92	\$ 496.872,91
Largo Plazo			
Préstamos Bancarios	12	\$ 402.347,37	\$ 137.280,13
Préstamos de Socios	13	688.000,00	688.000,00
Total Largo Plazo		\$ 1.090.347,37	\$ 825.280,13
Total Pasivo		\$ 1.518.517,29	\$ 1.322.153,04
Patrimonio			
Capital Suscrito	14	\$ 25.800,00	\$ 25.800,00
Reserva Legal		10.080,00	10.000,49
Utilidad Acumulada		214.142,39	174.213,18
Utilidad del Ejercicio	15	57.186,10	39.929,21
Total Patrimonio		\$ 307.208,49	\$ 249.942,88
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.825.725,78	\$ 1.572.095,92



ASAGA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014		2013
Ventas	2.354.159,35	\$	1.790.249,70
Costo de Ventas	-2.037.748,14		-1.512.062,66
Utilidad Bruta	316.411,21	\$	278.187,04
Gastos Operacionales			
Gastos Administrativos	\$ 249.133,44	\$	217.961,98
Total Gastos Operativos	\$ 249.133,44	\$	217.961,98
Utilidad Operacional	\$ 67.277,77	\$	60.225,06
15% Participación Empleados	-10.091,67		-9.033,76
Utilidad Gravable	\$ 57.186,10	\$	51.191,30
			-11.262,09
		\$	39.929,21



ASAGA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD	TOTAL
Enero 1/2014	25.800,00	10.000,49	174.213,18	39.929,21	249.942,88
Ajustes			39.929,21	-39.929,21	0,00
Utilidad del ejercicio				57.186,10	57.186,10
Dic. 31/2014	\$ 25.800,00	\$ 10.000,49	\$ 214.142,39	\$ 57.186,10	\$ 307.128,98



ASAGA S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de Impuesto	67.277,77
Depreciaciones	9.109,05
	76.386,82

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Aumento en Cuentas por Cobrar	\$ (131.932,63)
Aumento en inventarios	(127.309,22)
Aumento en pagos anticipados	(17.627,19)
Aumento en Cuentas por Pagar	(13.030,40)
Anticipos por Ventas	(50.000,00)
15% Participación de Trabajadores	(9.033,79)
Aumento acreedores varios	(165,37)
FLUJO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ (349.298,60)

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

Adquisición de propiedades, planta y equipo	-5.397,08
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (5.397,08)

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Créditos bancarios	\$ 265.067,24
	\$ 265.067,24

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Saldo al inicio del periodo de 2014	39.240,97
Saldo al final del periodo diciembre de 2014	\$ 25.999,35

Ver notas a los estados financieros.



Asaga S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Anónima "Asaga" S.A., fue constituida el 19 de mayo del año 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de junio del año 2000 en la ciudad de Guayaquil. Su objetivo es dedicarse a la importación, exportación, comercialización, fabricación y distribución de toda clase de productos para uso domésticos, industrial y comercial, etc.

En la ciudad de Guayaquil, Provincia de la Provincia del Guayas, ante el Abogado Eduardo Alberto Falquez Ayala, Notario Titular Séptimo del Cantón Guayaquil, la Compañía aumenta el Capital Social Suscrito, fijación del Capital Autorizado en la cantidad de \$ 50.000.00 y Capital Suscrito de \$ 25.000.00 y Reforma del Estatuto de la Compañía Comercial "Asaga" S.A., cuya Escritura Pública consta inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Huaquillas el 24 de marzo de 2009.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales Financiera (NIC), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerado por las NEC.

Ver notas a los estados financieros.



ASAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo más el revalúo efectuado de acuerdo con normas legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo registra el costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicables a las propiedades, planta y equipo son:

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Caja General	\$ 4,718.88
Caja Chica	1,500.00
Bancos	<u>19,780.47</u>
	\$ 25,999.35

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

4. Cuentas por Cobrar **\$ 131,932.63**

Representa el saldo por los créditos concedidos a clientes de la compañía por la comercialización de ventas de artículos de bazar, etc., al 31 de diciembre de 2014.



ASAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

5. Inventario	2013	2014	Variación
	\$ 1,508,825.54	\$ 1,636,134.76	\$ 127,309.22

Contabiliza el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

6. Propiedades, Planta y Equipo	2013	2014	Variaciones
Maquinarias y Equipos	\$ 13,875.44	\$ 13,875.44	\$ 0.00
Muebles y Enseres	14,871.37	14,871.37	0.00
Equipos de Computación	29,998.46	29,998.46	0.00
Activos Biológicos	35,291.50	0.00	(35,291.50)
Instalaciones	0.00	5,397.08	5,397.08
Vehículos	45,545.23	45,545.23	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 139,582.00	\$ 109,687.58	\$ (29,894.42)
Depreciación Acumulada	(68,999.00)	(78,108.05)	(9,109.05)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 70,583.00	\$ 31,579.53	\$ (39,003.47)

Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo más el revalúo efectuado de acuerdo con normas legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

7. Proveedores	2013	2014	Variación
	\$ 377,265.22	\$ 357,669.72	\$ (19,595.50)

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2014, generado por los créditos otorgados a la compañía por suministros, materiales y otros.

8. Obligaciones Tributarias	2013	2014	Variaciones
Retención en la Fuente	\$ 1,840.98	\$ 1,716.57	\$ (124.41)
Retención Iva	545.86	3,770.76	3,224.90
Impuesto al Valor Agregado	4,077.81	0.00	(4,077.81)
Total	\$ 6,464.65	\$ 5,487.27	\$ (977.38)

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2014 de las retenciones en la fuente provenientes de las operaciones comerciales realizadas durante el periodo contable, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Interna.



ASAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

9. Obligaciones con el IESS	2013	2014	Variaciones
<i>Aportes Individual y Personal</i>	\$ 2,079.55	\$ 2,353.86	\$ 274.31
<i>Fondos de Reserva</i>	1,082.51	770.24	(312.27)
<i>Préstamos Quirografarios</i>	947.19	1,797.16	849.97
	<u>\$ 4,109.25</u>	<u>\$ 4,921.26</u>	<u>\$ 812.01</u>

Importe el saldo de los beneficios sociales de los trabajadores pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2014.

10. Participación de Trabajadores	2013	2014	Variación
	\$ 9,033.76	\$ 10,091.67	\$ 1,057.91

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2014.

11. Anticipos Clientes	<u>\$ 50,000.00</u>
-------------------------------	---------------------

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2014 proveniente de la garantía cuantitativa de los clientes que respalda las ventas a crédito, sin intereses anuales.

12. Préstamos Bancarios L/P	<u>\$ 402,347.37</u>
------------------------------------	----------------------

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2014, proveniente de los préstamos bancarios otorgados a la compañía por el banco de Machala en la cantidad de \$ 150,000.00, \$ 80,850.00 y \$ 128,350, plazo 36 meses, interés anual 11.82%; Banco de Pichincha \$20,000.00 y \$ 70,000.00, interés 11.82%, plazo 36 meses.

13. Préstamos de Socios	2013	2014	Variación
	\$ 688,000.00	\$ 688,000.00	0.00

Importe correspondiente a los préstamos otorgados a la compañía por los accionistas: señor Manuel Asanza y Sra. Blanca Gallegos al 31 de diciembre de 2014, en el orden del 50% cada uno de las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, para incremento del capital de trabajo cuyo finalidad es atender gastos operacionales del ente contable.



ASAGA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

14. Capital Social

\$ 25.800.00

Integrado por 25.800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América, numeradas de 0001 hasta la 25.800, liberadas en el 25% de la suscripción.

15. *Al 31 de diciembre de 2014, la compañía registra la utilidad gravable de \$ 57,186.10, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.*

16. Ganancias

a). Reserva Legal: De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

17. *De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la importación, exportación, comercialización, fabricación y distribución de toda clase de productos para uso domésticos, industrial y comercial, etc., al 31 de diciembre de 2013, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*

18. *Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 incluso, 2014 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

19. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 29 de 2015), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.