

**CONSULTORA FINANCIERA**  
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Societario - Contable - Tributario  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Donefra\_cepeda32@hotmail.com

**CONFAIDA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**Contenidos:**

**Informe de Auditor Independiente**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Estados de resultados**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Estado de Flujos de Efectivos**  
**Notas Explicativas**

**Abreviaturas usadas:**

**Dòlar**

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

*A la Junta General de Accionistas de la Compañía Confaida S.A.*

### **Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Confaida S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2012 y el estado de resultados, estado de cambios del patrimonio y flujos de efectivos 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 del año 2012 fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre del año 2012, con salvedades.

### **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. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales 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 de la compañía.*

*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 nuestra opinión de auditoría*

#### ***Párrafo de Énfasis***

*La compañía no convocó a la auditoría externa a presenciar la toma del inventario físico realizado al 31 de diciembre de 2012. La auditoría externa fue contratada en fecha posterior al cierre del ejercicio contable referido.*

#### ***Opinión***

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Confaida S.A.**, al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, julio 8 de 2013*



3

**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012**

<b>ACTIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	\$	72.661,82
Inventarios	4		2.554.561,73
Seguros Pagados por Anticipado	5		13.059,17
Impuestos Pagados por Anticipado	6		79.703,97
Cuentas por Cobrar Varias			686,95
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$</b>	<b><u>2.720.673,64</u></b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>			
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	7	\$	52.174,75
Inmuebles			484.107,81
Vehículos			60.699,36
Equipos de Computación			6.841,28
Instalaciones			61.202,12
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>\$</b>	<b><u>665.025,32</u></b>
Depreciación Acumulada			-344.364,36
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo Neto</b>		<b>\$</b>	<b><u>320.660,96</u></b>
<b>Diferido</b>			
Gastos Diferidos	8	\$	65.298,46
Amortización			-34.538,69
<b>Total Activo Diferido</b>		<b>\$</b>	<b><u>30.759,77</u></b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$</b>	<b><u>3.072.094,37</u></b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	<b>PASIVO</b>	
<b>Corriente</b>		
Proveedores Locales	9	626.101,56
Proveedores del Exterior	10	38.628,87
Cuentas por Pagar	11	4.296,39
IESS por Pagar	12	4.810,60
Provisión Beneficios Sociales	13	12.675,31
Participación de Trabajadores	14	2.230,43
Impuestos Retenidos	15	24.662,28
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 713.405,44</b>
<b>Largo Plazo</b>		
Préstamos de Accionistas	16	\$ 2.104.166,55
<b>Total Largo Plazo</b>		<b>2.104.166,55</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 2.817.571,99</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Suscrito	17	\$ 800,00
Reserva Legal		1.123,61
Reserva Facultativa		199.198,19
Reserva de Capital		43.668,46
Utilidad del Ejercicio	18	9.732,12
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 254.522,38</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 3.072.094,37</b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Ventas	\$ 1.412.163,56
Costo de Ventas	-986.113,81
<b>Utilidad Bruta</b>	<b><u>\$ 426.049,75</u></b>
<b>Gastos Operacionales:</b>	
Gastos de Administración y Ventas	\$ 411.180,20
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b><u>\$ 411.180,20</u></b>
<b>Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	
	<b>\$ 14.869,55</b>
15% Participación de Trabajadores	-2.230,43
	<u>12.639,12</u>
23% Impuesto Renta	-2.907,00
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b><u>\$ 9.732,12</u></b>

**Ver notas a los estados financieros.**



6

**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	<b>CAPITAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA FACULTATIVA</b>	<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Enero 1/2012	800,00	1.123,61	190.590,80	43.668,46	8.607,39	244.790,26
Ajustes			8.607,39		-8.607,39	0,00
Utilidad					9.732,12	9.732,12
<b>Dcl.31/2012</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 1.123,61</b>	<b>\$ 199.198,19</b>	<b>\$ 43.668,46</b>	<b>\$ 9.732,12</b>	<b>264.522,38</b>

Ver notas a los estados financieros.



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPEACIÓN:</b>	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	9.732,00
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación	43.924,00
Amortización	10.821,00
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	-542,00
Aumento en inventarios	(35.191,00)
Aumento en gastos pagados por anticipado	-1.156,00
Aumento en activos por impuesto corriente	-19.785,00
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	100.545,00
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	13.804,00
Aumento en obligaciones acumuladas	2.033,00
Disminución (Aumento) en cuentas por pagar a largo plazo	-85.198,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>38.987,00</b>
<b>FLUJOS DE DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Adquisición de equipos	\$ -30.981,00
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	\$ -30.981,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>	
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 8.006,00
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	64.656,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>\$ 72.662,00</u>

**Ver notas a los estados financieros.**



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

*La Compañía fue constituida el 12 de junio de 1984, con el capital de s/ 1,000.000,00, ante la doctora Norma Plaza de García Abogada y Notaria de la Notaria Trece del Cantón Guayaquil. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 31 de julio de 1984. Su objeto social es dedicarse a la confección, diseño y comercialización de interna y externa de ropa interior de todo género.*

**2. Prácticas Contables Significativas**

*Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, 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 de Información Financiera (NIIF's), 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 considerados por las NEC.*

*A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.*

**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.*

**Ver notas a los estados financieros.**



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

*Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo. 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.*

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo** **\$ 72,661.82**

*Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.*

**4. Inventarios** **\$ 2,554,561.73**

*Representa el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012.*

<b>5. Seguros Pagados por Anticipado</b>	
Seguro Contra Todo Riesgo de Mercadería	\$ 1,643.36
Seguro de Vehículo	1,488.39
Seguro Equipo Electrónico	47.13
Seguro Contra incendio y Robo	9,880.29
	<b>\$ 13,059.17</b>

*Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2012.*

**6. Impuestos Pagados por Anticipado** **\$ 79,703.97**

*Contabiliza el importe de los Anticipos y Retenciones en la fuente hasta el 31 de diciembre de 2012, proveniente de la comercialización de artículos para el hogar.*

**Ver notas a los estados financieros.**



**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>7. Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Variaciones</b>
Muebles y Enseres y Eq. de Oficina	\$ 51,010.35	\$ 52,174.75	\$ 1,164.40
Inmuebles	484,107.81	484,107.81	0.00
Vehículos	33,922.57	60,699.36	26,776.79
Equipos de Computación	3,801.28	6,841.28	3,040.00
Instalaciones	62,555.66	61,202.12	(1,353.54)
<b>Total Prop., Planta y Equipo</b>	<b>\$ 635,397.67</b>	<b>\$ 665,025.32</b>	<b>\$ 29,627.25</b>
Depreciación Acumulada	(301,795.02)	(344,364.36)	42,569.34
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 333,602.65</b>	<b>\$ 320,660.96</b>	<b>\$ 12,941.69</b>

<b>8. Activo Diferido</b>	
Gastos Acumulados	\$ 50,740.10
Gastos y Derechos Notariales	7,827.55
Gastos de Adecuación	6,730.81
	65,298.46
(-) Amortización Gastos Diferidos	(34,538.69)
	<b>\$ 30,759.77</b>

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012.

<b>9. Proveedores</b>	<b>\$ 626,101.56</b>
-----------------------	----------------------

Valor conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de los créditos otorgados a la compañía por proveedores locales sin intereses anuales.

<b>10. Proveedores del Exterior</b>	<b>\$ 38,628.87</b>
-------------------------------------	---------------------

Contabiliza el importe de los créditos otorgados a la compañía por la empresa General Cargo S.A. por la adquisición de artículos para el hogar al 31 de diciembre de 2012.

<b>11. Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 4,296.39</b>
------------------------------	--------------------

Importe de las nóminas por liquidar al personal de empleos de la compañía, establecido al 31 de diciembre de 2012.

*Ver notas a los estados financieros.*





**CONFAIDA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

19. *Mediante Resolución No. 39454-04, El Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual – IEPI- facultado por el Art. 359 literal b) de la Ley de Propiedad Intelectual y en virtud de la delegación de funciones constante en la Resolución No. 02-04-DNPI-IPPI publicada en el Registro Oficial No. 447 de 21 de octubre de 2004, la compañía no tiene Derechos de Autor.*
20. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2006,2007,2008,2009,2010,2011incluso, 2012, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

**21. Hechos Subsecuentes**

*Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 8 de 2013), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.*

*Ver notas a los estaos financieros.*