

## **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 comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015, el estado de resultado integral, estado de cambios del 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 terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, 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. 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 mi opinión de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Confida S.A.** al 31 de diciembre del año 2015, 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 E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, abril 28 de 2016



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015**

<b>ACTIVO</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 162.409,92	84.492,47
Otras Cuentas por Cobrar	4	30.947,39	5.000,00
Inventarios	5	2.550.491,43	2.508.144,61
Gastos Pagados por Anticipado	6	25.937,80	16.415,79
Impuestos Pagados por Anticipado	7	166.561,04	139.896,79
Otros Activos Corrientes	8	18.969,10	
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 2.975.416,68</b>	<b>\$ 2.753.949,66</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>			
Muebles y Enseres	9	\$ 25.110,29	\$ 37.375,36
Inmuebles		484.107,81	484.107,81
Vehículos		26.779,72	26.779,72
Equipos de Computación		20.558,78	22.671,78
Instalaciones		13.836,02	70.057,12
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>570.392,62</b>	<b>640.991,81</b>
Depreciación Acumulada		-349.469,20	-384.185,94
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo Neto</b>		<b>\$ 220.923,42</b>	<b>\$ 256.805,87</b>
<b>Diferido</b>			
Gastos de Adecuación		0,00	\$ 6.730,81
Amortización		0,00	-6.286,40
<b>Total Activo Diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>\$ 444,41</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 3.196.340,10</b>	<b>\$ 3.011.199,94</b>



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PASIVO**

**Corriente**

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proveedores Locales	10	\$ 783.350,72	\$ 707.163,58
Proveedores del Exterior	11	356.384,70	268.656,54
Acreedores Varios	12	6.493,90	13.477,61
Impuestos Retenidos	13	26.134,46	29.459,01
Obligaciones con Empleados	14	12.850,71	9.918,34
Obligaciones con el IESS	15	7.857,87	7.162,88
Participación de Trabajadores	16	5.046,61	5.467,77
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 1.198.138,97</b>	<b>\$ 1.041.305,81</b>

**Largo Plazo**

Préstamos Accionistas	17	\$ 1.682.954,15	\$ 1.676.903,15
<b>Total Largo Plazo</b>		<b>\$ 1.682.954,15</b>	<b>\$ 1.676.903,15</b>

**Total Pasivo**

	<b>\$ 2.881.093,12</b>	<b>\$ 1.676.903,15</b>
--	------------------------	------------------------

**Patrimonio**

Capital Suscrito	18	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		1.123,61	1.123,61
Reserva Facultativa		247.348,91	223.231,38
Reserva de Capital		43.668,46	43.668,46
Utilidad del Ejercicio	19	22.306,00	24.167,53
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 315.246,98</b>	<b>\$ 292.990,98</b>

**Total Pasivo y Patrimonio**

	<b>\$ 3.196.340,10</b>	<b>\$ 3.011.199,94</b>
--	------------------------	------------------------



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	2015	2014
Ventas	3.447.336,26	\$ 3.742.705,45
Costo de Ventas	-2.728.911,38	-3.037.205,47
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$ 718.424,88</b>	<b>\$ 705.499,98</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>		
Gastos de Administración y Ventas	\$ 656.801,93	\$ 669.048,20
Gastos Financieros	27.978,91	
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 684.780,84</b>	<b>\$ 669.048,20</b>
<b>Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>\$ 33.644,04</b>	<b>\$ 36.451,78</b>
15% Participación de Trabajadores	-5.048,61	-5.467,77
	28.597,43	30.984,01
22% Impuesto a la Renta	-6.291,44	-6.816,48
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$ 22.306,00</b>	<b>\$ 24.167,53</b>



CONFAIDA S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	800,00	1.123,61	223.231,38	43.668,46	24.167,53	292.990,98
Ajustos			24.117,56		-24.117,56	0,00
Utilidad					22.306,00	22.306,00
<b>Dici.31/2015</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 1.123,61</b>	<b>\$ 247.348,94</b>	<b>\$ 43.668,46</b>	<b>\$ 22.355,97</b>	<b>\$ 315.296,98</b>



**CONFAIDA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPEACIÓN:**

Utilidad (pérdida) del ejercicio	\$ 22.306,00
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación	42.055,45
Amortización	444,41
<b>Cambios en activos y pasivos</b>	
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	-25.947,39
Aumento en inventarios	-42.346,82
Aumento en gastos pagados por anticipado	-9.522,01
Aumento en activos por impuesto corriente	-26.764,25
Aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	156.901,49
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	-3.324,55
Aumento en obligaciones acumuladas	3.226,22
Aumento en Otros Activos Corrientes	-18.969,10
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>\$ 98.059,45</u></b>

**FLUJOS DE DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Adquisición de equipos	\$ (6.193,00)
<b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión</b>	<b><u>\$ (6.193,00)</u></b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:**

Préstamo L/P	6.051,00
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	97.917,45

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	84.492,47
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	<b><u>\$ 182.409,92</u></b>