

# DR. MARCO ACOSTA VASQUEZ

*AUDITOR INDEPENDIENTE*

FOTOMAT S.A.  
INFORME DE AUDITORIA  
2013

## **FOTOMAT S.A.**

*Estados Financieros por el Año Terminado  
Al 31 de Diciembre del 2013  
e Informe del Auditor Independiente.*

### **INDICE**

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Balances generales.
- ✚ Estados de resultados.
- ✚ Estados de cambios en la Inversión de los Socios
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

### **Abreviatura usada:**

US \$

**Dólar estadounidense**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios:  
Compañía FOTOMAT S.A.

**Informe sobre los estados financieros**

He auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía FOTOMAT S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

***Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros***

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 del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

***Responsabilidad del Auditor***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revaluaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a 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 apropiados 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 las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideré 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 referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de FOTOMAT S.A. Al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

**Otro Asunto**

Para efectos de comparación la clasificación de cuentas difiere del año anterior de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, Mayo 27, 2014



Dr. Marco Acosta  
Registro No. 0488  
Auditor Independiente

FOTOMAT S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 de diciembre del 2013

<u>NIIF pymes</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u> ... (en U.S. dólares)...	<u>2012</u>
Sección 11.5	ACTIVOS CORRIENTES:			
Sección 4.2(a)	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,869	18,070
Sección 11.5	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	133,942	174,532
Sección 13.1	Inventarios	6	657,793	732,008
Sección 29.4	Activos por impuestos corrientes	7	<u>31,933</u>	<u>28,822</u>
	Total activos corrientes		<u>826,537</u>	<u>953,432</u>
Sección 17	PROPIEDADES Y EQUIPOS:	8		
	Vehículos		254,057	254,057
	Maquinaria y Equipo		200,987	200,987
	Equipo de Oficina		29,019	29,019
	Equipo de Computación		16,839	16,839
	Herramientas		5,953	5,953
	Inmuebles		5,913	5,913
	Terreno		<u>1,097</u>	<u>1,097</u>
	Total		<u>513,866</u>	<u>513,866</u>
	Menos depreciación acumulada		<u>(512,285)</u>	<u>(512,285)</u>
	Propiedades y equipos, neto		<u>1,582</u>	<u>1,582</u>
	Otros Activos no corrientes	9	<u>178,998</u>	<u>170,193</u>
	TOTAL		<u>1,007,117</u>	<u>1,125,207</u>

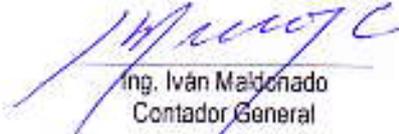
Ver notas a los estados financieros



Ing. Manuel Andrés Malo  
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		<u>Notas</u>	<u>2013</u> ... (en U.S. dólares)...	<u>2012</u>
Sección 11.5	PASIVOS CORRIENTES:			
Sección 11.5 (g)	Préstamos (porción corriente)	10	42,272	59,724
Sección 11.5	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	265,197	285,372
Sección 29.4	Cuentas por pagar relacionadas		62,580	151,019
Sección 11.5	Pasivos por impuestos corrientes	12	11,291	42,627
Sección 11.5	Obligaciones acumuladas	13	<u>14,310</u>	<u>18,798</u>
	Total pasivos corrientes		<u>395,650</u>	<u>557,538</u>
Sección 11.5	PASIVOS NO CORRIENTES			
	Préstamos (porción no corriente)	10	33,683	14,470
	Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar			
	Obligaciones por beneficios definidos		-	-
	Total pasivos no corrientes		<u>33,683</u>	<u>14,470</u>
Sección 4.12	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:	15		
	Capital social		50,000	50,000
	Aporte Futura Capitalización		120,587	120,587
	Reserva legal		223,198	223,198
	Utilidades retenidas		159,414	122,047
	Resultado del ejercicio		<u>24,585</u>	<u>37,367</u>
	Patrimonio de los socios		<u>577,784</u>	<u>553,199</u>
	TOTAL		<u>1,007,117</u>	<u>1,125,207</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Iván Maldonado  
Contador General

FOTOMAT S.A.

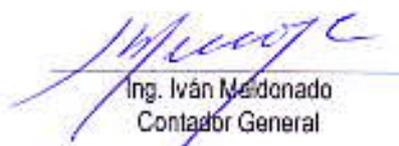
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2013

NIIF pymes		<u>Notas</u>	<u>2013</u> ... (en U.S. dólares)...	<u>2012</u>
Sección 5.5(a)	VENTAS NETAS			
	Ingresos	16	922,420	1,243,016
Sección 5.11(b)	COSTO DE VENTAS		<u>(520,286)</u>	<u>(753,616)</u>
	MARGEN BRUTO		402,135	489,399
Sección 5.11 (a) y (b)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		<u>(363,858)</u>	<u>(425,812)</u>
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS		<u>38,277</u>	<u>63,588</u>
	MENOS:			
	Participación a trabajadores		5,742	9,538
	Impuesto a la renta		<u>7,951</u>	<u>16,683</u>
	Total		<u>13,693</u>	<u>26,221</u>
Sección 31.11	UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		<u>24,585</u>	<u>37,367</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Manuel Andrés Malo  
Gerente General



Ing. Iván Maldonado  
Contador General

FOTOMAT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2013

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futura Capitalizac.</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acum.</u>	<u>Resultado Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	50,000	120,587	223,198	122,047	37,367	553,199
Transferencia resultado del ejercicio 2012				37,367	(37,367)	-
Ajuste NIIF						
Resultado del ejercicio	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,585</u>	<u>24,585</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>50,000</u>	<u>120,587</u>	<u>223,198</u>	<u>159,414</u>	<u>24,585</u>	<u>577,784</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Ing. Manuel Andrés Malo  
Gerente General

  
Ing. Iván Maldonado  
Contador General

FOTOMAT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2013

NIIF pymes		2013	2012
		(en U.S. dólares)	
Sección 31.12	FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
	Recibido de clientes	951,094	1,279,882
	Pagado a proveedores y trabajadores	<u>(968,056)</u>	<u>(1,289,349)</u>
	Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(16,962)</u>	<u>(9,468)</u>
Sección 31.12	FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
	Venta de propiedades y equipos	-	18,413
	Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>18,413</u>
Sección 31.12	FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Préstamos y otros pasivos financieros	1,762	-
	Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>1,762</u>	<u>-</u>
	CAJA Y BANCOS:		
	Incremento (disminución) neto durante el año	<u>(15,201)</u>	<u>8,945</u>
	Comienzo del año	<u>18,070</u>	<u>9,125</u>
	FIN DEL AÑO	<u>2,869</u>	<u>18,070</u>

(Continúa...)

FOTOMAT S.A.

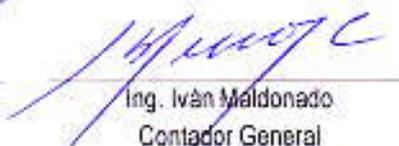
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2013

	<u>2013</u> (en U.S. dólares)	<u>2012</u>
Sección 31.12		
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta	24,585	37,367
neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	0	(3,535)
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	28,674	36,866
Cuentas por cobrar Relacionadas		
Inventario	74,216	43,202
Otros activos no corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(139,045)	(136,726)
Pasivos por impuestos corrientes y obligaciones acumuladas	<u>(5,391)</u>	<u>13,359</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(16,962)</u>	<u>(9,468)</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Manuel Andrés Malo  
Gerente General



Ing. Iván Maldonado  
Contador General