

DR. MARCO ACOSTA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

FOTOMAT S.A.
INFORME DE AUDITORIA
2014

RNAE 0488

FOTOMAT S.A.

*Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2014
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 2014 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 revelaciones 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 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIF.

Asunto de Enfasis

La compañía no cumple con lo estipulado en la NIC 19 BENEFICIOS A EMPLEADOS, en lo referente a la actualización de la provisión para jubilación patronal y desahucio, rubros que merecen atención en vista de que la empresa cuenta con personal que supera los diez años de servicio, por lo que se hace necesario el contar con un informe actuarial que permita mantener un registro actualizado de las mencionadas provisiones que permitan solventar potenciales salidas de personal.

Quito, Abril 15, 2015


Dr. Marco Acosta
Registro No. 0488
Auditor Independiente

FOTOMAT S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 de diciembre del 2014

<u>NIF pymes</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
			... (en U.S. dólares)...	
	(Expresados en dólares americanos)			
	ACTIVOS			
	ACTIVOS CORRIENTES:			
	Efectivo y equivalentes al efectivo	4	18.772	2.869
	Activos Financieros	5	264.272	147.655
	Inventarios	6	560.262	657.793
	Activos por impuestos corrientes	7	8.215	18.220
	Total activos corrientes		851.522	826.537
	ACTIVOS NO CORRIENTES:			
	Propiedad, Planta y Equipo		414.483	255.155
	Depreciación Acumulada		-253.573	-253.573
	Propiedad, Planta y Equipo, neto	8	160.910	1.582
	OTROS ACTIVOS	9	192.890	178.998
	TOTAL ACTIVOS		1.205.321	1.007.117

Ver notas a los estados financieros



Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General

**PASIVOS Y PATRIMONIO
DE LOS SOCIOS**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		... (en U.S. dólares)...	
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	11	451.486	327.777
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	23.114	11.291
Obligaciones Sociales por Pagar	13	16.530	14.310
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	0	75.955
Total pasivos corrientes		491.130	429.333
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	10	128.344	
Total pasivos no corrientes		128.344	0
TOTAL PASIVOS		619.474	429.333
PATRIMONIO			
Capital	15	50.000	50.000
Reservas		223.198	223.198
Aporte futuras capitalizaciones		120.587	120.587
Superavit por Revaluación de Propiedad Planta y Eq.		0	0
Resultados Acumulados		183.998	159.414
Resultado del Ejercicio		8.064	24.585
Total patrimonio		585.847	577.784
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.205.321	1.007.117

Ver notas a los estados financieros

Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General

FOTOMAT S.A.

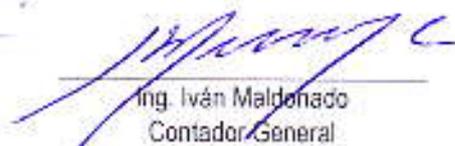
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2014

NIIF pymes	Notas	2014 ... (en U.S. dólares)...	2013
Ingresos	16	890.268	922.420
(-) Costo de Ventas		454.794	520.286
Utilidad Bruta en Ventas		435.474	402.135
Gastos Operativos		<u>394.310</u>	<u>363.858</u>
Administración, Vtas, Financieros		394.310	363.858
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIONES		<u>41.164</u>	<u>38.277</u>
OTROS INGRESOS y GASTOS		<u>-21.776</u>	<u>0</u>
Otros Gastos		-21.776	0
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		<u>19.388</u>	<u>38.277</u>
Participación Trabajadores		2.908	5.742
Impuesto a la Renta		8.416	7.951
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		<u>8.064</u>	<u>24.585</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 2014

	Capital	Reserva Legal	Aportes Futuras Cap.	Superavit Rev. AF	Utilidades Retenidas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>50.000</u>	<u>223.198</u>	<u>120.587</u>	<u>0</u>	<u>158.414</u>	<u>24.585</u>	<u>577.784</u>
Transferencia resultado ejercicio 2013 a Utilidades Acumulada					24.585	-24.585	0
Resultado del Ejercicio 2014					*	8.064	8.064
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>50.000</u>	<u>223.198</u>	<u>120.587</u>	<u>0</u>	<u>183.998</u>	<u>8.064</u>	<u>585.847</u>

Ver notas a los estados financieros.

Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General

Ing. Ivan Maldonado
Contador General

FOTOMAT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2014

<u>NIF pymes</u>	<u>2014</u> (en U.S. dólares)	<u>2013</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	769.764	951.094
Pagado a Proveedores y Empleados	-722.877	-966.295
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	46.886	-15.201
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activos Fijos	-159.326	0
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-159.326	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras	128.344	0
	0	0
Ajuste Años anteriores	0	0
	0	0
Ajuste Reserva Legal	0	0
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	128.344	0
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	15.902	-15.201
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	2.869	18.070
SALDO FINAL DE EFECTIVO	18.772	2.869
<i>(Continúa...)</i>		

FOTOMAT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2014

	<u>2014</u> (en U.S. dólares)	<u>2013</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad de Ejercicio	8.064	24.585
(+) Gastos que no generan desembolsos de fondos		
Depreciación	0	0
Provisión Incobrables		
Flujo neto de Operación	8.064	24.585
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución Clientes	-120.604	28.674
(Aumento) disminución Pagos Anticipados	0	0
(Aumento) disminución Inventarios	97.530	74.216
Aumento (disminución) Proveedores	123.709	-143.817
Aumento (disminución) Impuestos por pagar	11.823	-5.391
Aumento (disminución) Obligaciones sociales por pagar	2.220	4.772
Aumento (disminución) Instituciones Financieras	-75.955	1.762
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	46.886	-15.201