



**SERVICIOS DE
AUDITORÍA EXTERNA**

SAJANTOSA S.A.

Informe de Auditoría Externa
Año 2014

Dr. Msc. Econ. Héctor G. Jiménez Fabara
Firma Auditoría Externa
Registro en la Superintendencia de
Compañías # SC. RNAE 534

SAJANTOSA S.A.

2014

A.-DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

B.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

C.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

**D.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL
METODO DIRECTO**

E.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

F.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A La Junta Ordinaria de Accionistas de:

COMPAÑÍA SAJANTOSA S.A. Año 2014

Informe sobre los estados financieros

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **SAJANTOSA S.A.** que comprenden: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados (Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio, por el ejercicio anual económico comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre del año 2014.-

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Es responsable además del control interno necesario para generar los documentos que permitan la transparencia en la presentación de los mencionados estados financieros. Esta responsabilidad incluye además el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables correctas y elaboración de estimaciones contables que la Compañía los estime procedentes.-

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a nuestra auditoría que deben efectuarse de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs"**, los **Principios de Contabilidad Generalmente aceptados PCGA vigentes para el año 2014**.- Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada tomando en consideración una "evaluación de su control interno" como así lo disponen las Normas de Auditoría Internacional.-

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones que se presenten en los estados financieros. Incluyen una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieras; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía.- Así mismo se evaluó las prácticas y principios contables utilizados, las misma que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.-

Evidencia de Auditoría

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.-

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrán diferir en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera.- En consecuencia, los estados financieros adjuntos no tienen el propósito presentar la posición financiera y

de resultados operativos de SAJANTOSA S.A. de conformidad con principios y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la República del Ecuador.- La Compañía manifiesta y así ha procedido de que las NIIFs conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas el 31 de marzo del presente año, convertirá sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa COMPAÑÍA SAJANTOSA S.A. al 31 de diciembre de 2014.-

Los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y sus estados de posición financiera, por el año terminado en esa fecha, guardan concordancia con las Normas de Contabilidad vigentes para su aplicación de la Compañía auditada.-

Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía SAJANTOSA S.A., lo emitirá por separado.

Quito, 27 de Abril de 2015

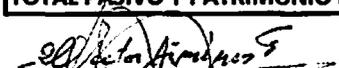
Atentamente,


Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

SAJANTOSA
ESTADO DE SITUACIÓN
PERIODO: COMPARATIVO AÑOS 2013 Y 2014

CUENTA	DETALLE	Al 31 de Diciembre	
		2013	2014
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE		
1112	FONDOS BANCARIOS CORRIENTES	\$ 1.043,63	\$ 1.015,57
1121	CUENTAS POR COBRAR	\$ 24.960,00	\$ 39.080,00
1141	CREDITOS TRIBUTARIOS ANTICIPADOS	\$ 14.066,04	\$ 11.432,88
1142	GASTOS ANTICIPADOS	\$ -	\$ -
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 40.069,67	\$ 51.528,45
12	ACTIVO NO CORRIENTE		
121101	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.172.098,05	\$ 1.172.098,05
153200	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (22.885,15)	\$ (29.250,18)
153000	REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	\$ 270.104,16	\$ 270.104,16
154000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA POR REVALORIZACIÓN	\$ (1.377,83)	\$ (2.755,66)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.417.939,23	\$ 1.410.196,37
1	TOTAL ACTIVO	\$ 1.458.008,90	\$ 1.461.724,82
2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE		
2111	PROVEEDORES	\$ (11.788,02)	\$ (19.700,07)
2114	IMPUESTOS POR PAGAR	\$ (2.879,98)	\$ (944,92)
2116	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	\$ (442.350,50)	\$ (446.803,00)
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ (457.018,50)	\$ (467.447,99)
22	PASIVO NO CORRIENTE		
2211	GARANTÍAS POR PAGAR (Arrendos)	\$ (800,00)	\$ (800,00)
2215	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$ (89.612,90)	\$ (89.612,90)
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ (90.412,90)	\$ (90.412,90)
2	TOTAL PASIVO	\$ (547.431,40)	\$ (557.860,89)
3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		
3111	Capital suscrito o asignado	\$ (800,00)	\$ (800,00)
	TOTAL CAPITAL	\$ (800,00)	\$ (800,00)
312	RESERVAS		
312101	Reserva Legal	\$ (136,27)	\$ (136,27)
312105	Revalorización Propiedad Planta y Equipo	\$ (882.127,31)	\$ (882.127,31)
	TOTAL RESERVAS	\$ (882.263,58)	\$ (882.263,58)
32	RESULTADOS		
321101	Utilidades Ejercicios Anteriores	\$ (28.500,30)	\$ (20.837,87)
321102	Pérdidas de Ejercicio Anterior	\$ -	\$ 1.382,88
321103	Utilidad del presente ejercicio	\$ 1.382,88	\$ (948,86)
322101	Resultado Acum. Proveniente de la Adopción	\$ (396,50)	\$ (396,50)
	TOTAL RESULTADOS	\$ (27.513,92)	\$ (20.800,35)
3	TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ (910.577,50)	\$ (903.863,93)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	\$ (1.458.008,90)	\$ (1.461.724,82)


 Econ, Héctor Jiménez Fabara
AUDITOR EXTERNO, RNAE No 534

SAJANTOSA
ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODO: COMPARATIVO AÑOS 2013 Y 2014

CUENTA	DETALLE	Al 31 de Diciembre	
		2013	2014
4	INGRESOS		
411	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 24.000,00	\$ 27.500,00
422	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 241,00	\$ -
	TOTAL INGRESOS	\$ 24.241,00	\$ 27.500,00
6	GASTOS		
6111	GASTOS DE VENTA	\$ -	\$ 3,72
6112	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 24.718,40	\$ 23.702,73
6121	GASTOS DE OPERACIÓN FINANCIERA	\$ 905,48	\$ 876,27
6211	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ -	\$ 1.023,50
	TOTAL GASTOS	\$ 25.623,88	\$ 25.606,22
60	Total Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores	\$ (1.382,88)	\$ 1.893,78


 Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No 534

sajantosa
Balance General
Año No. 2014 Período: 1 - 12

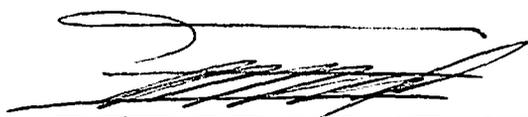
1 - ACTIVOS		1.461.724,82
1.1 - CORRIENTES		51.528,45
1.1.1 - DISPONIBLE		1.015,57
1.1.1.1 - CAJA	1.000,00	
1.1.1.1.04 - Caja Chica	1.000,00	
1.1.1.2 - FONDOS BANCARIOS CORRIENTES	15,57	
1.1.1.2.02 - Banco del Produbanco	15,57	
1.1.1.2.02.001 - Banco Produbanco cta.cte. 2005144082	15,57	
1.1.2 - EXIGIBLE		39.080,00
1.1.2.1 - CUENTAS POR COBRAR	39.080,00	
1.1.2.1.01 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	39.080,00	
1.1.2.1.01.001 - Cuentas por Cobrar Arriendos	39.080,00	
1.1.4 - PAGOS ANTICIPADOS		11.432,88
1.1.4.1 - CREDITOS TRIBUTARIOS ANTICIPADOS	11.432,88	
1.1.4.1.01 - IMPUESTOS ANTICIPADOS	11.432,88	
1.1.4.1.01.002 - Cred.Tribut.de Retenc.Fuente.	8.024,18	
1.1.4.1.01.003 - Retenciones en la Fuente Años Anteriores	3.408,70	
1.2 - ACTIVO NO CORRIENTE		1.410.196,37
1.2.1 - TERRENO-PLANTA-EQUIPOS Y ACTIVOS		1.410.196,37
1.2.1.1 - No Depreciable	931.642,50	
1.2.1.1.01 - Terreno el Carmen y Lincango Unidos	931.642,50	
1.2.1.2 - DEPRECIABLE	478.553,87	
1.2.1.2.01 - EDIFICIOS	478.553,87	
1.2.1.2.01.003 - Bodegas Calderon	165.347,70	
1.2.1.2.01.004 - Dep Acum.Bodegas Calderon	-15.804,13	
1.2.1.2.01.005 - Revalorizacion Bodegas Calderon	185.855,84	
1.2.1.2.01.007 - Departamento A2-3I	29.935,80	
1.2.1.2.01.008 - Dep Acum.Departamento A2-3I	-6.644,64	
1.2.1.2.01.009 - Revalorizacion Departamento A2-3I	40.080,61	
1.2.1.2.01.010 - Dep Acum.Revalorizacion Departamento	-1.336,08	
1.2.1.2.01.011 - Departamento A8 4I A8P1I	45.172,05	
1.2.1.2.01.012 - Dep Acumu.Departamento A8 4I A8P1I	-6.801,41	

sajantosa
Balance General
Año No. 2014 Período: 1 - 12

1.2.1.2.01.013 - Revalorizacion Departamento A8 4l A8P11	44.167,71	
1.2.1.2.01.014 - Dep Acumu.Revalorizacion Departamento	-1.419,58	
2 - PASIVOS		557.860,89
2.1 - CORRIENTES		467.447,99
2.1.1 - PASIVO CORTO PLAZO		467.447,99
2.1.1.1 - PROVEEDORES	19.700,07	
2.1.1.1.01 - PROVEEDORES NACIONALES	19.700,07	
2.1.1.1.01.006 - Proveedores Varios	19.700,07	
2.1.1.4 - IMPUESTOS POR PAGAR	944,92	
2.1.1.4.01 - OBLIGACIONES FISCALES	944,92	
2.1.1.4.01.007 - Impuesto a la Renta Por Pagar	944,92	
2.1.1.6 - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	446.803,00	
2.1.1.6.01 - CUENTAS POR PAGAR VARIAS	446.803,00	
2.1.1.6.01.005 - Ctas. Por Pagar Arq.Fernando E Najas	418.334,31	
2.1.1.6.01.007 - Ctas. Por Pagar Ing.Jose F Najas	2.668,69	
2.1.1.6.01.008 - Ctas. Por Pagar Arq.Esteban Najas	25.800,00	
2.2 - PASIVO NO CORRIENTE		90.412,90
2.2.1 - PASIVO A LARGO PLAZO		90.412,90
2.2.1.1 - Garantias por Pagar	800,00	
2.2.1.1.01 - Garantias Arriendos	800,00	
2.2.1.1.01.001 - Jose Morillo Garantía Arriendo Dto A7-2l	800,00	
2.2.1.5 - OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	89.612,90	
2.2.1.5.05 - Cuentas Por Pagar Accionistas	89.612,90	
2.2.1.5.05.001 - Intermedia (terreno el carmen)	44.806,45	
2.2.1.5.05.002 - Sejose (terreno el carmen)	44.806,45	
3 - PATRIMONIO		903.863,93
3.1 - CAPITAL Y RESERVAS		883.063,58
3.1.1 - CAPITAL SOCIAL		800,00
3.1.1.1 - CAPITAL SUSCRITO	800,00	

sajantosa
Balance General
Año No. 2014 Período: 1 - 12

3.1.1.1.001 - ESTENA S.A.	280,00	
3.1.1.1.002 - SEJOSE S.A	120,00	
3.1.1.1.003 - VICTONA S.A.	120,00	
3.1.1.1.004 - INTERMEDIA	280,00	
3.1.2 - RESERVAS		882.263,58
3.1.2.1 - RESERVAS DE CAPITAL		882.263,58
3.1.2.1.01 - Reserva Legal	138,27	
3.1.2.1.05 - Revalorizacion Propiedad Planta y Equipo	882.127,31	
3.2 - RESULTADOS		20.800,35
3.2.1 - PERDIDAS Y GANANCIAS		20.403,85
3.2.1.1 - RESULTADOS EJERCICIOS FISCALES		20.403,85
3.2.1.1.01 - Utilidades de Ejercicios Anteriores	20.837,87	
3.2.1.1.02 - Perdidas de Ejercicio Anteriores	-1.382,88	
3.2.1.1.03 - Utilidad del presente ejercicio	948,86	
3.2.2 - APLICACION NIIF		396,50
3.2.2.1 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		396,50
3.2.2.1.01 - Resultado Acum. Proveniente de la Adopcion	396,50	
<hr style="border-top: 3px double #000;"/>		
PASIVO + PATRIMONIO		1.461.724,82



ARQ. ESTEBAN NAJAS
GERENTE GENERAL



ROSA QUINGA
CONTADORA

sajantosa
Estado De Resultados
Año No. 2014 Período: 1 - 12

4 - INGRESOS			27.500,00
4.1 - INGRESOS OPERACIONALES			27.500,00
4.1.1 - VENTAS		27.500,00	
4.1.1.2 - VENTA DE SERVICIOS		27.500,00	
4.1.1.2.001 - Ingresos por arriendos	27.500,00		
6 - GASTOS			25.606,22
6.1 - GASTOS OPERACIONALES			24.582,72
6.1.1 - GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		23.706,45	
6.1.1.1 - GASTOS DE VENTAS		3,72	
6.1.1.1.10 - DEDUCIBLES DE VENTAS	3,72		
6.1.1.1.10.02 - Otros No Deducibles	3,72		
6.1.1.2 - GASTOS DE ADMINISTRACION		23.702,73	
6.1.1.2.04 - DEPRECIACIONES/AMORTIZACIONES	7.742,86		
6.1.1.2.04.01 - Depreciac.de Activos Administ.	7.742,86		
6.1.1.2.06 - SERVICIOS PROFESIONALES	1.110,00		
6.1.1.2.06.01 - Honorarios Profesionales	1.110,00		
6.1.1.2.07 - IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	14.779,99		
6.1.1.2.07.01 - Patente Municipal	6.100,00		
6.1.1.2.07.02 - Impuesto Activos Totales-1.5/mil.	1.501,49		
6.1.1.2.07.03 - Impuesto Predial	5.982,93		
6.1.1.2.07.07 - Contribucion Superintendencia de	1.195,57		
6.1.1.2.10 - GASTOS LEGALES	14,00		
6.1.1.2.10.03 - GastosNotarialesydeRegistro	14,00		
6.1.1.2.12 - CUENTAS DE CONTROL ADMINISTRATIVA	55,88		
6.1.1.2.12.05 - Formularios, Impresos y Fotocopias	55,88		
6.1.2 - GASTOS FINANCIEROS		876,27	
6.1.2.1 - GASTOS DE OPERACION FINANCIERA		876,27	
6.1.2.1.01 - INTERESES Y COMISIONES	859,01		
6.1.2.1.01.03 - Gastos y Cargos Bancarios	818,92		

sajantosa
Estado De Resultados
Año No. 2014 Período: 1 - 12

6.1.2.1.01.04 - Gastos y Cargos Financieros 40,09

6.1.2.1.02 - INTERESES OPERAC.C/TERCEROS 17,26

6.1.2.1.02.01 - Intereses y Comisiones Terceros 17,26

6.2 - GASTOS NO OPERACIONALES 1.023,50

6.2.1 - NO OPERACIONALES 1.023,50

6.2.1.1 - GASTOS NO DEDUCIBLES 1.023,50

6.2.1.1.01 - MULTAS TRIBUTARIAS 1.023,50

6.2.1.1.01.01 - Intereses y Multas Tributarias 372,32

6.2.1.1.01.07 - Gastos Diferencia pago Impuestos 133,49

6.2.1.1.01.12 - Gastos No Deducibles Intereses Bancarios 517,69

RESULTADOS 1.893,78



ARQ. ESTEBAN NAJAS
GERENTE GENERAL



ROSÁ QUÍNGA
CONTADORA

SAJANTOSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en miles de U.S. Dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

Ventas	27,500.00
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(14,120.00)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
	<hr/>
Total recibido de clientes:	13,380.00

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	-
Gastos de Administración y ventas	(17,863.36)
(+/-) Cambios en inventarios	-
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(5,029.27)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	7,912.05
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	1,572.52
	<hr/>
Total pagado a empleados y proveedores	(13,408.06)

Intereses pagados:

Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
	<hr/>
Total interes pagado	-

Intereses ganados:

Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
	<hr/>
Total interes ganado	-

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
	<hr/>
Total 15% participación trabajadores	-

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
	<hr/>
Total impuesto a la renta	-

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-28.06**



METODO INDIRECTO

SAJANTOSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en miles de U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	948.86
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	7,742.86
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal(beneficios sociales)	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de Inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	944.92
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(14,120.00)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(5,029.27)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	7,912.05
Aumento (disminución) en Intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	1,572.52
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(28.06)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de Inversiones permanentes	-
Compra de Inversiones temporales	-
Producto de la venta de Inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Disminucion neto en efectivo y sus equivalentes	(28.06)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>1,043.83</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>1,015.57</u>



