

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión con salvedad.

Basis para opinión con salvedad

No presenciarnos la toma de los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2014, debido a que tal fecha fue anterior a nuestro compromiso como auditores de la Compañía, y no pudimos aplicar otros procedimientos de auditoría, para satisfacernos de las cifras de los inventarios a esta fecha.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo sobre la base para opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, la posición financiera de COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Informe sobre otros requisitos legales

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, requerida por disposiciones legales, le emitirá por separado.

Quito, 22 de junio del 2016

Christian Valenzuela
Socio
Registro: 28376
RUC: 1711733897001

AuditSolver Auditores y Contadores Cia. Ltda.

AuditSolver Auditores y Contadores Cia. Ltda.
SC. RNAE No. 750

COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	18,414	154,355
Cuentas por cobrar			
Clientes	7	218,218	218,108
Partes relacionadas		-	26,218
Empresas		3,354	700
Anticipos proveedores		6,375	-
Inventarios	8	125,106	174,631
Ingresos diferidos	9	5,108	20,817
Total activo corriente		452,585	634,829
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y equipos, neto	10	1,028,228	652,338
Total activo no corriente		1,028,228	652,338
TOTAL ACTIVO		1,480,813	1,287,167
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar			
Proveedores	11	234,968	409,178
Partes relacionadas		-	518
Otros cuentas por pagar		88,254	-
Obligaciones con instituciones financieras	12	122,969	83,182
Pasivos por impuestos corrientes	9	26,281	33,802
Dividendos sociales IESS por pagar	13	20,687	43,718
Total pasivo corriente		483,159	570,398
PASIVO NO CORRIENTE			
Intervención patronal y deudas	14	37,335	-
Total pasivo no corriente		37,335	-
TOTAL PASIVO		520,494	570,398
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15	1,480,813	1,287,167

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Cesar Maldonado
Gerente General


Mariana Meléndez
Contadora

COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Expresados en córdobas de los Estados Unidos de América)

	Nota	2014	2013
INGRESOS			
Ventas de bienes	36	2,411,541	2,214,583
Preparación de servicios		11,708	
Otros ingresos		818	
Total ingresos		<u>2,424,067</u>	<u>2,214,583</u>
COSTOS			
Costos de ventas	37	(960,840)	2,000,296
Total costos		<u>(960,840)</u>	<u>2,000,296</u>
GASTOS			
Cuentas administrativas	18	444,070	440,697
Comisiones		6,762	4,919
Total gastos		<u>450,832</u>	<u>445,616</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
		<u>13,495</u>	<u>62,270</u>
Participación trabajadores	19	(4,102)	(9,271)
Impuesto a la renta	19	(12,297)	(11,489)
Materia líquida			(2,070)
(PÉRDIDA) / UTILIDAD NETA		<u>(10,904)</u>	<u>19,418</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Pérdidas reconocidas en emisiones de acciones	14	(27,490)	
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS		<u>(38,394)</u>	<u>38,836</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


 General Director


 Auditor

COSMOLLANTA IMPORTADORA C.A. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Preparado de acuerdo a los Principios Contables de Colombia)

Saldo al 31 de diciembre de 2012
 Transferencia a reservas legales
 Resultados positivos

Saldo al 31 de diciembre del 2013
 Transferencia y modificaciones constitutivas
 Resultados positivos
 Saldo al 31 de diciembre del 2014

Cuentas	Resultados						Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva por valoración	Otros resultados positivos	Resultados acumulados	Resultados por explotación de NIFEE por períodos van.	
	10.000	1.320	376.316		9.954	414.010	1.071.600
		2.000					4.000
							29.871
	30.000	3.320	376.316		9.954	414.010	1.095.700
				127.400	(9.312)	(99.872)	(101.784)
				627.400	49.128	414.010	1.090.538

Las modificaciones fueron imputadas de los extrínsecos Transacc-Corte

[Firma]
 Gerente General

[Firma]
 Gerente Administrativo

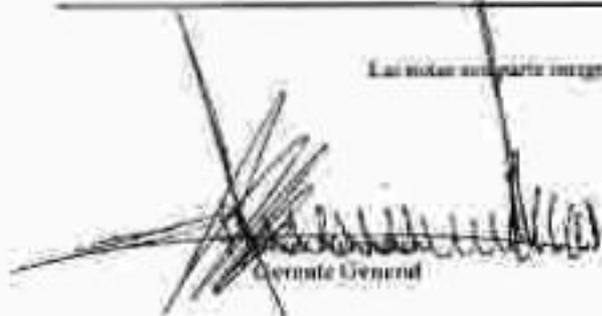
COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LA PERIODO COMPRENDEDOR DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

Elaborado en el Montevideo, Uruguay, el 27 de Agosto de 2014

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectos percibidos por clientes	2.003.753	1.729.710
Efectos recibidos en proveedores	(2.029.090)	(1.694.000)
Efectos recibidos en empleados	123.600	(20.300)
Efectos percibidos por deudores en el curso	14.650	(664.780)
Exceso neto percibido por actividades de operación	292.613	134.520
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectos utilizados en adquisiciones de propiedades y equipos	(497.042)	(173.963)
Efectos percibidos por ganancias ocasionales a terceros		182.907
Exceso neto (utilizado en) por actividades de inversión	(497.042)	10.894
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectos percibidos por instituciones financieras	38.201	81.662
Efectos percibidos por (o ofrecidos en) otros financiamientos o préstamos	13.500	(249.523)
Exceso neto percibido por (utilizado en) actividades de financiamiento	51.701	(167.861)
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(436.079)	(3.110)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	156.551	159.561
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	112.872	156.451

Las notas son parte integrante de los estados financieros



Gerente General



Administradora General

COSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

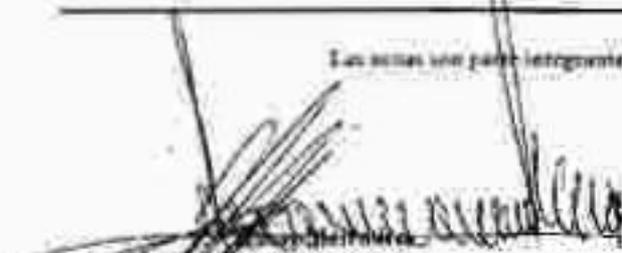
RECONCILIACIÓN ENTRE LA PERDIDA / UTILIDAD NETA Y EL FLUJO DE OPERACIÓN

POR PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Requisitos de la Ley de Bases Constitucionales

	2014	2013
(Pérdida) / Utilidad neta	(10,903)	29,372
Partidas de conciliación entre la (pérdida) / utilidad neta y el flujo de efectivo neto generado por actividades de operación:		
Provisiones cuentas incobrables	5,231	
Depreciaciones y amortizaciones	71,190	29,858
Beneficios empleados (utilidades por venta y cesantías)	8,000	
Participación trabajadores	5,385	
Impuesto a la renta	4,102	4,377
Reserva legal	22,287	
Otros ajustes por partidas de otros ef. neto		1,009
(Pérdida) / Utilidad neta conciliada	102,202	64,536
Cambios en otros ef. neto y Capital de Trabajo:		
Disminución de cuentas por cobrar	58,298	83,765
Disminución (Aumento) de inventarios	258,723	(18,563)
Disminución otros activos por cobrar	4,528	
(Disminución) Aumento de cuentas por pagar comerciales	(174,212)	3,393
(Disminución) Aumento de otros deudas (pasivos)	(16,112)	41,087
Disminución de beneficios sociales	(28,133)	(42,377)
Aumento (Disminución) de otros cuentas por pagar	88,256	(6,884)
Efectivo neto generado por actividades de operación	290,680	154,631

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Gerente General


Contadora General