

auditas

Centro Financiero

Quito, 22 de abril de 2015.

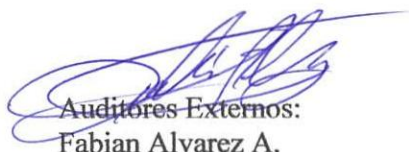
Señores:
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS.
Quito Ecuador.

De nuestras consideraciones.-

Remito, para su conocimiento, un ejemplar de INFORME DE AUDITORIA EXTERNA practicada a los ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA IMPORTACIONES EXCLUSIVAS EN ACABADOS TOP LINE C. L. por el año 2014.

Por la atención a la presente nos suscribimos de ustedes

Atentamente:



Audidores Externos:
Fabian Alvarez A.

Avenida 10 de Agosto N34-265
Edif. Sta Rosa Piso uno, Oficina 103
Teléfonos: 0 998 944 073
022 508 813

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA: TOP-LINE CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

COMPAÑÍA: TOP LINE CIA. LTDA

AUDITORIA FINANCIERA

AÑO 2014

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINION DE LOS AUDITORES	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultado Integral	5 - 6
Estados de cambios en el patrimonio	7
Estados de Flujos de efectivo	8 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10 - 20

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA

COMPAÑÍA:

IMPORTACIONES LINEAS EXCLUSIVAS EN ACABADOS TOP LINE CIA. LTDA

1.- Auditamos el balance de Situación Financiera que se acompaña de la Compañía: **IMPORTACIONES LINEAS EXCLUSIVAS EN ACABADOS TOP LINE CIA. LTDA**, por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el capital contable y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

RESPONNSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante 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 apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "Evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye 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 financieros; 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. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas 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.

5.- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

TOP-LINE CIA. LTDA

6.- En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la Compañía: TOP-LINE CIA. LTDA por el periodo fiscal cortado al 31 de diciembre de 2014, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7.- El presente informe se dirige hacia la administración de la Compañía: TOP-LINE CIA. LTDA quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

8.- Normas Internacionales de Información Financiera. NIIF

La Compañía: TOP-LINE CIA. LTDA Con relación a la aplicación de las Normas NIIF, en el año 2010 presentó a la Superintendencia de Compañías el Plan de implementación de las normas NIIF. Contiene el Diagnostico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de la conversión e Impactos de desarrollo."

De conformidad con el listado de compañías que aplicarán NIIF a partir de enero de 2012, emitido por la Superintendencia de Compañías. La Compañía TOP-LINE CIA. LTDA ha preparado y presentado a la Institución de Control referida los estados financieros y anexos de conformidad en los formularios diseñados para el efecto por la misma.

En el año 2014, no presenta diferencias temporarias que de existir pudieran generar impuestos diferidos.

Quito, abril de 2015


FABIAN ALVAREZ
Registro SC RNAE No 501.

COMPANIA TOP LINE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

ACTIVO	2.358.895		2.498.198
NOTAS			
ACTIVO CORRIENTE	1.715.528		1.690.755
CAJA Y EQUIVALENTES	44.858	4	85.314
ACTIVOS FINANCIEROS	373.644	5	291.547
INVENTARIOS	1.115.350	6	1.239.071
PAGOS ANTICIPADOS.- PROVEEDORES	90.149	7	44.823
IMNMUEBLES	91.527	8	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			30.000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	483.479	9	643.636
DEPRECIABLE	483.479		997.905
DEPRECIACION	0		- 354.270
NO CORRIENTE	159.887	10	163.808
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE	159.887		163.808

REPRESENTANTE LEGAL
HUMBERTO CHAVEZ
200720845

CONTADOR
DAYSI ESPIN
1714865738

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPANIA TOP LINE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Expresado en dólares de EE. UU. N.A

PASIVOS	- 1.778.550		- 1.810.550
NOTAS			
CORRIENTE	- 1.645.530		- 1.652.028
CORTO PLAZO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	- 708.717	11.-	- 737.537
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR LOCALES	- 198.133		- 171.426
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR DEL EXTERIOR	- 510.584		- 566.110
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES. FINAN.	- 516.291	12.-	- 511.954
OBLIGACIONES CON INST. FINAN. LOCALES	- 326.141		- 372.011
OBLIGACIONES CON INST. FINAN. EXTERIOR	- 120.027		- 139.644
OBLIGACIONES CON INST. FINAN. EXTERIOR	- 70.123		- 299
OBLIGACIONES CON PERSONAS NATURALES	- 31.184	13.-	- 101.066
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	- 389.339	14.-	- 301.471
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	- 53.972		- 32.616
IESS	- 3.765		- 5.125
BENEFICIOS EMPLEADOS	- 22.543		- 60.116
PARTICIPACION PARA TRABAJADORES	- 26.402		- 33.011
ANTICIPO DE CLIENTES	- 282.197		- 170.603
CUENTAS POR LIQUIDAR	- 459		
NO CORRIENTE	- 133.019		- 158.523
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR.- LOCALES	- 133.019	15.-	- 158.523
PATRIMONIO	- 580.345		- 687.648
CAPITAL SOCIAL	- 400	16.-	-100000
RESERVA LEGAL	- 200	17.-	- 18.906
RESULTADOS ACUMULADOS APLICAC NIIF	- 244.174	18.-	- 244.174
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANT	- 227.858	19.-	- 198.391
UTILIDADES AÑO	- 107.714	20.-	(126.177)
PASIVO MAS PATRIMONIO	- 2.358.895		- 2.498.198

REPRESENTANTE LEGAL
HUMBERTO CHAVEZ
200720845

CONTADOR
DAYSI ESPIN
1714865738

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMAÑIA: TOP LINE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2014.
Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

INGRESOS	2.863.097,13
----------	--------------

VENTAS NETAS LOCALES	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%	2.846.829,06

INTERESES FINANCIEROS	15.106,19
Certificado de depositos	7.314,40
Cuenta de ahorros	7.791,79

OTRAS RENTAS	1.161,88
Diferencia en revisión	1.161,88

COSTOS

PRODUCTOS VENDIDOS	- 1.755.318,97
Inventario inicial	1.107.562,47
Importaciones sin IVA	124.034,04
Importaciones con IVA	1.751.677,42
Inventario final	- 1.227.954,96

GASTOS	- 887.703,83
--------	--------------

	DE VENTAS	ADMINISTRATI	
	366.766,47	458.066,57	824.833,04
Sueldos, salario y otras remuneraciones	31.094,94	147981,84	
Aportes al IESS	3.778,04	28914,44	
Beneficios Sociales	7.428,86	52744,45	
Planes Beneficios Empleados		1702,32	
Honorarios, Comisiones, pers. Naturales	119.245,84	14962,14	
Mantenimiento y reparaciones	14.707,77	26446,93	
Comisiones	2.875,00		
Promoción y publicidad	29.117,48		
Combustibles	1.592,58	1394,52	
Seguros y Reaseguros	1.526,73	18175,69	
Transporte	2.275,44		
Gastos de gestion (2% de (ga+gv))	16.674,79		
Gastos de viaje (3% de Ingresos)	34.975,12		

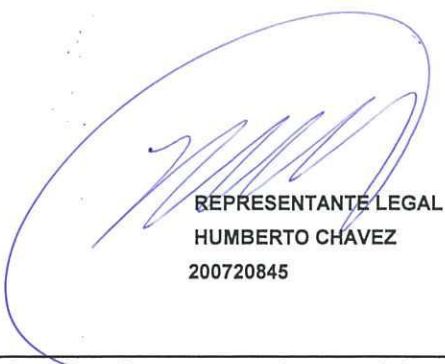
COMAÑIA: TOP LINE CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.
 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2014.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N. A.

Agua, energía,luz y telecomunicaciones	5.126,35	10758,67
Impuestos, Contribuciones y otros		16417,3
Depreciaciones, planta y equipo		76480,05
Impuesto salida de divisas	62.657,05	
Otros gasto de	33.060,13	58566,94
No deducibles	630,35	3521,28

FINANCIEROS	62.870,79	b
Intereses de sobregiro y prestamos bancario	3.367,08	
Interes prestamo Bancario	16.592,97	
servicios bancarios	3.568,32	
Comisión Tarjeta de crédito	4.476,19	
Intereses prestamos pers. Naturales	28.061,24	
Gastos bancarios del exterior	6.804,99	

UTILIDAD EN OPERACIONES

220.074,33


 REPRESENTANTE LEGAL
 HUMBERTO CHAVEZ
 200720845


 CONTADOR
 DAYSI ESPIN
 1714865738

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPañía: TOP-LINE CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de EE UU N.A.)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ACUM ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS EJERCICIO	PATRIMONIO NETO
Saldo al 1 de enero de 2014	400	200	244.174	227.858	107.714	580.345
TRANSFERENCIAS AÑO 2014				107.714 -	107.714	
TRANSACCIONES AÑO 2014	99.600			-99.600		
RECLAIFICACIONES				-37.580		- 37.580
UTILIDADES AÑO 2014					144.883	144.883
DESTINO UTILIDADES 2014		18.706			- 18.706	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	100.000	18.906	244.174	198.391	126.177	687.649
						687.649

Las notas son parte integrante de los estados financieros descritos

RAZON SOCIAL : COMPAÑÍA TOP- LINE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO ANTES DEL EFECTOS DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		86.038,00
A. FLUJOS DE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		305.429
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.862.914
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		2.862.914
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-2.557.486
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS		-2.419.424
PAGOS A Y POR CUENTA DE EMPLEADOS		-33.011
INTERESES PAGADOS		-62.871
IMPUEST A LAS GANANCIAS PAGADAS		-42.180
B. FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-240.557
ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-236.636
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-3.921
C. FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.		21.166
FINANCIACION PRESTAMOS A LARGO PLAZO		21.166
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		86.038,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		225.560,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		311.598,00

RAZON SOCIAL : COMPAÑÍA TOP- LINE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPU A LA RENTA	144.883
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	116.666
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACION	76.480
AJUSTE POR PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS	40.186
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	43.880
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ACTIVOS FINANCIEROS	90.099
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	-123.721
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS PAGOS ANTICIPADOS	106.853
INCREMENTO (DISMINUCION) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	98.243
INCREMENTO (DISMINUCION) EN PROVISIONES	-6.113
INCREMENTO (DISMINUCION) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-9.887
INCREMENTO (DISMINUCION) ANTICIPO DE CLIENTES	-111.594

FLUJOS DE EFCTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADDOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	305.429
--	----------------