

DR. MARCO ACOSTA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

ASTORGAL CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA

MAYO - 2016

RAOTE 0488

ASTORGAL CIA. LTDA.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2014
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- Informe del auditor independiente
- Balance General
- Estados de resultados Integrales
- Estados de cambios en el patrimonio.
- Estado de flujos de efectivo.
- Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$	-	Dólar estadounidense
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de ASTORGAL CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ASTORGAL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, 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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos 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 del riesgo 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 adecuados 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 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ASTORGAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.



Dr. Marco Acosta V.

Quito, Mayo 16, 2016

RNAE - 0488

ASTORIAL CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Balcón	8	47.092	28.194
Cuentas por cobrar	9	6.258.019	6.428.702
Impuestos Anticipados	5	507.078	118.092
Existencias		93.000	93.192
Otros Activos Corrientes			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.805.189	6.968.188
ACTIVO FIJO	6		
As. Depreciados		2.345.120	2.089.632
Depreciaciones		1.661.708	1.661.708
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		4.006.828	3.751.340
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO		2.343.412	2.087.932
ACTIVO DIFERIDO	7		
Partida a largo plazo		2.474.211	1.290.558
Reserva por Plus Valioso		34.743	2.642
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		2.508.954	1.293.200
TOTAL ACTIVOS		13.359.971	12.399.758

Ver Notas a los estados financieros

ASTORIAL CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2014	2013
PASIVO CORRIENTE			
Depositos en bancos	8	105.962	207.144
Proveedores	9	27.214	18.886
Obligaciones con las Empresas	9	95.851	14.886
Obligaciones con la Adm. Financiera	9		4.308
Obligaciones con el BCB	9	1.031.402	992.614
Otros Pasivos a Largo Plazo			
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.260.429	1.337.738
PASIVO A LARGO PLAZO			
Préstamos recibidos	8	508.679	554.302
Préstamos Diferidos	10	7.078.546	7.078.546
Cuentas por Pagar Socios	11	3.048.299	3.284.137
Otros Pasivos a Largo Plazo	12	446.832	672.819
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		11.082.356	11.589.804
TOTAL PASIVOS		12.342.785	12.927.542
PATRIMONIO			
Capital Pagado	13	50.000	50.000
Reservas		7.111	7.111
Reserva por Anticipados		283.046	1.007.040
Reserva por Depreciados		513.262	513.262
Reserva por Plus Valioso		48.384	67.053
TOTAL PATRIMONIO		1.011.799	187.466
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		13.354.584	13.114.998

Dr. Berail
Mauricio Berail
Presidente

Dr. Berail
Mauricio Berail
Presidente

Ver Notas a los estados financieros

ASTORGAL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

INGRESOS

NOTAS

2014

2013

VENTAS NETAS

957.179

1.057.392

Otros Ingresos

11.927

958.212

Menos: Costo de Ventas

177.270

136.001

UTILIDAD BRUTA

791.837

1.089.603

GASTOS DE OPERACIÓN

Gastos Administrativos

456.934

537.169

Egresos no Operacionales

314.494

316.375

Gastos Financieros

66.807

94.152

Menos: Gastos de Operación

841.235

1.021.960

UTILIDAD DE OPERACIÓN

(49.398)

67.653

Ajustes

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.

(49.398)

67.653

15% Participación de Trabajadores

+ Gastos no Deducibles

Impuesto a la Renta Causado

UTILIDAD DEL EJERCICIO

(49.398)

67.653

- 5% reserva Legal

UTILIDAD LIQUIDA

(49.398)

67.653


Maria Cecilia Durán
Gerente


Fabián Gálvez
Contador

ASTORGAL CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	SUPERAVIT POR RESAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	30.000	7.131	873.242	170.846	(313.813)	296.306
Utilidad Antes de Impuestos y Pafes Transferencias Utilidad Neta				(396.846)	343.513	(52.333)
					2.752	2.752
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	30.000	7.131	873.242	(466.711)	2.752	186.412
Utilidad Antes de Impuestos y Pafes Transferencias Utilidad Neta				2.752	(2.752)	-
				(81.281)	81.855	6,372
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	30.000	7.131	873.242	(525.241)	81.855	180.324
Utilidad Antes de Impuestos y Pafes Transferencias Utilidad Neta				81.855	(81.855)	-
				83.855	(48.366)	24.258
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	30.000	7.131	873.242	(383.938)	(48.366)	297.079

Ver notas a los Estados Financieros


María Cecilia Durán
Gerente


Ayelen Riera
Contador

ASTORGAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014

HOJA 1

FLUJOS DE EFECTIVO DE OPERACIONES

	2014	2013
Recibido de clientes	1,117,954	852,644
Pagado a proveedores y empleados	(705,074)	(827,470)
Intereses Recibidos	11,927	168,212
Intereses pagados	(56,807)	(94,152)
15% participación trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
Efectivo neto proveniente de operaciones	358,010	99,234

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

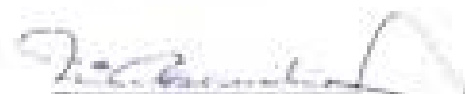
Documentos por cobrar largo plazo	(596,773)	(43,140)
Gastos de Capital (Activos Fijos)	535,115	190,755
Efectivo neto proveniente de inversión	(159,658)	147,608

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones financieras	-	-
Porción corriente deuda largo plazo	(285,693)	(205,335)
Préstamos a largo plazo	37,165	(23,061)
Aportes en efectivo de los accionistas	-	-
Dividendos pagados	73,652	(61,261)
Efectivo neto proveniente de financiamiento	(174,876)	(288,677)

Aumento neto de caja y equivalente	23,476	(42,835)
Caja y equivalente al inicio del año	22,196	65,030

Caja y equivalente al final del año	45,672	22,196
-------------------------------------	--------	--------


Maria Cecilia Dorán
Gerente


Fabrice Hiler
Contador