



JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Auditores Externos Independientes

EL BARATA S.A.

INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

Índice del Contenido

Dictamen del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo
Políticas y Notas a los estados financieros

Guayaquil, Ecuador



JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA. Auditores Externos Independientes

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio
De **EL BARATA S.A.**

Hemos auditado los estados financieros; que comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el método directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2015 y un resumen de políticas de contabilidad 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 las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determino necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **EL BARATA S.A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **EL BARATA S.A.**, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos nuestra auditoría contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.



JUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Auditores Externos Independientes

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **EL BARATA S.A.**, al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujo de efectivo para el año terminado a esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **EL BARATA S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

C.P.A. Gastón Córdova R., Gerente
Representante Legal
RNC- No. 6653

JUVICOR & ASOCIADOS
CIA. LTDA.

JUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
No. SC-RNAE-861

Guayaquil, Ecuador
Marzo 25, 2016



JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Audidores Externos Independientes

EL BARATA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	A US\$	41.620,65	307.611,30
Activos Financieros	C	535.907,62	1.088.826,30
Inventarios	E	5.597.376,32	5.695.882,12
Servicios y Otros Pagos Anticipados	G	35.259,12	9.715,50
Activos por Impuestos Corrientes	H	<u>152.402,26</u>	<u>117.572,30</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>6.362.565,97</u>	<u>7.219.607,52</u>
Propiedades, Planta y Equipo	K	<u>2.462.196,15</u>	<u>2.692.491,44</u>
TOTAL DEL ACTIVO	US\$	<u>8.824.762,12</u>	<u>9.912.098,96</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC US\$	4.876.827,93	8.158.713,42
Otras Obligaciones	DD	<u>210.549,82</u>	<u>134.013,71</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		<u>5.087.377,75</u>	<u>8.292.727,13</u>
Pasivos a Largo Plazo	JJ	<u>3.317.249,82</u>	<u>1.240.221,54</u>
TOTAL PASIVO	US\$	<u>8.404.627,57</u>	<u>9.532.948,67</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	LL US\$	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal		38.272,29	38.272,29
Reserva Facultativa		169.777,14	102.294,22
Resultados Acum. Adopción primera vez NIIF		60.890,80	60.890,80
Utilidades Acumuladas		90.210,06	67.482,92
Utilidad del Ejercicio		<u>40.984,26</u>	<u>90.210,06</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	<u>420.134,55</u>	<u>379.150,29</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	<u>8.824.762,12</u>	<u>9.912.098,96</u>

Ver notas a los Estados Financieros



JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Audítores Externos Independientes

EL BARATA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2015	2014
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
INGRESOS ORDINARIOS		
Ventas Locales	10.580.503,31	9.118.385,53
(-) Devoluciones en Ventas	0,00	120.062,88
TOTAL VENTAS	US\$ 10.580.503,31	8.998.322,65
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
(-) Costos de Venta	8.541.217,95	7.099.344,28
(-) Gastos de Administración y Ventas	1.893.995,70	1.723.334,82
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$ 10.435.213,65	8.822.679,10
GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES		
(+) Otros Ingresos	28.217,94	374.377,67
(-) Otros Egresos	0,00	369.383,31
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ 28.217,94	4.994,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	US\$ 173.507,60	180.637,91
(-) 15% Participación Trabajadores	26.026,14	27.095,69
(-) 22% Impuesto a la Renta	(*) 106.497,20	63.332,16
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 40.984,26	90.210,06

(*) Ver Conciliación Tributaria numeral 2.4

Ver notas a los Estados Financieros



JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Audidores Externos Independientes

EL BARATA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS POR ADOPCION NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 01, 2015	20.000,00	38.272,29	102.294,22	60.890,80	67.482,92	90.210,06	379.150,29
Transferencia de la Utilidad del ejercicio período 2014 a Utilidades acumuladas							
Transferencia de la cuenta Reserva facultativa a Utilidades acumuladas			67.482,92		90.210,06	-90.210,06	0,00
Utilidad del ejercicio al 31 de diciembre de 2015					-67.482,92	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	20.000,00	38.272,29	169.777,14	60.890,80	90.210,06	40.984,26	40.984,26
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	20.000,00	38.272,29	102.294,22	60.890,80	67.482,92	90.210,06	379.150,29

NOTA: Según la Ley de Compañías en el Art. 297 en el caso de Sociedades Anónimas. Las compañías de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomara un porcentaje del 10% para este objetivo; con el que se forma un fondo de reserva hasta que este alcance el 50% del Capital Social.

Ver notas a los Estados Financieros

Guayaquil - Oficinas
Dirección: Boyaca 1616 entre Clemente Ballén y Diez de Agosto
Teléfonos: 042514791 - 0986827537- 0986565562
E-mail: jcor-asociados@hotmail.com



JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Auditores Externos Independientes

EL BARATA S.A.
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2015	2014
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
Efectivo recibido de clientes	11.143.571,99	9.899.389,56
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>-13.467.937,31</u>	<u>-10.246.908,40</u>
TOTAL	-2.324.365,32	-347.518,84
(+) Otros Ingresos	28.217,94	374.377,67
(-) Otros Egresos	<u>0,00</u>	<u>369.383,31</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACION	-2.296.147,38	-342.524,48
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	<u>46.871,55</u>	<u>152.510,63</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE INVERSION	-46.871,55	-152.510,63
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Pasivo a Largo Plazo	<u>2.077.028,28</u>	<u>688.371,37</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO	2.077.028,28	688.371,37
DISMINUCION (AUMENTO) NETO DEL EFECTIVO	-265.990,65	193.336,26
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	307.611,30	114.275,04
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	41.620,65	307.611,30

Ver notas a los Estados Financieros