



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

***DR. HOMERO ZURITA ZURITA***

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE***

***FERROTOOLS CÍA. LTDA.***

***ESTADOS FINANCIEROS***

***PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014***



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
<b>INFORMACIÓN FINANCIERA</b>	
DICTAMEN DE AUDITORÍA	1
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE SOCIOS DE FERROTOOLS CÍA. LTDA.**

### **INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de FERROTOOLS CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

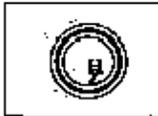
### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración 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 administración 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 nuestro examen. 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 de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.



## **DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

Al efectuar esta evaluación de riesgos, 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 los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **OPINIÓN**

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

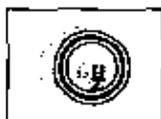
### **ASUNTO DE ÉNFASIS**

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, D.M., 23 de Marzo del 2015

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**Reg. De Auditores Externos SC-RNAE-360**



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

## **INFORMACION INTRODUCTORIA**

### **ALCANCE DEL EXAMEN**

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de FERROTOOLS CIA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

### **OBJETIVOS DEL EXAMEN**

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2014.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

### **BASE LEGAL**

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

### **MISIÓN**

La misión de FERROTOOLS es fundamentar el crecimiento individual y colectivo, a través del intercambio de información, productos y apoyo logístico que generen oportunidades de negocio, propiciando la equidad, la integración, y el respaldo moral que se traduzcan en beneficios tangibles.

### **VISIÓN**

La Visión de FERROTOOLS es la de ser uno de los proveedores más importantes y de mayor volumen en venta a nivel nacional.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$10,400,00; distribuidas de la siguiente manera:

**CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA**

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	0601117427	TAPIA PADILLA FRANKLIN EDISON.	ECUATORIANA	NACIONAL	10.360,00
2	1720481421	TAPIA RENGIFO FRANKLIN MAURICIO	ECUATORIANA	NACIONAL	40,00
					<b>10,000,00</b>

**NOMINA DE DIRECTIVOS**

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2014, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE INSCRIPCIÓN
TAPIA PADILLA FRANKLIN EDISON	GERENTE	2010/06/23
RENGIFO PADILLA GLADIS	PRESIDENTE	2010/06/23

**Nota:** El señor Tapia Padilla Franklin Edison, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 11 de junio del 2010 teniendo dicho cargo por cinco periodos.

La Señora Rengifo Padilla Gladis, fue elegida como Presidenta por la Junta General de socios el 11 de Junio del 2011 teniendo dicho cargo por cinco periodos.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**FERROTDOLS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CUENTA	NOTA	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	33,899.35	19,072.84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTE	5	375,932.57	437,506.18
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	7,415.25	14,770.63
INVENTARIOS	7	558,379.42	564,555.48
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	1,198.65	3,040.94
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	41,883.94	40,666.66
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,018,709.18</b>	<b>1,079,612.73</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
DEPRECIABLES	10	33,442.73	66,947.90
ACTIVO DIFERIDO	11	1,304.51	2,308.27
ACTIVO LARGO PLAZO	12	-	300.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>34,747.24</b>	<b>69,556.17</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,053,456.42</b>	<b>1,149,168.90</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	(412,550.33)	(441,210.33)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(100,320.47)	(55,858.34)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	(199,932.09)	(186,652.37)
PROVISIONES	16	(26,361.85)	(37,357.06)
OBLIGACIONES	17	(82,915.26)	(191,487.34)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(922,080.00)</b>	<b>(912,565.44)</b>
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
PROVISIONES	18	(4,927.76)	(6,824.06)
INGRESOS DIFERIDOS	19	161.22	161.22
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>(4,766.54)</b>	<b>(6,662.84)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>(826,846.54)</b>	<b>(919,228.28)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	20	(10,400.00)	(10,400.00)
RESERVAS	21	(9,893.67)	(9,893.67)
RESULTADOS	22	(206,316.21)	(209,646.95)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(226,609.88)</b>	<b>(229,940.62)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>(1,053,456.42)</b>	<b>(1,149,168.90)</b>

Gerente General

Contador General



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

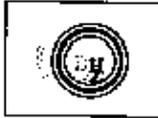
**FERROTOOLS CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CUENTA	NOTA	Saldo al 31-12-2013	Saldo al 31-12-2014
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO		(2,057,425.39)	(2,160,770.27)
OTROS INGRESOS		(11,180.78)	(19,892.88)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>23</b>	<b><u>(2,068,606.17)</u></b>	<b><u>(2,180,663.15)</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
COSTOS DE VENTAS LOCALES		1,390,479.81	1,481,992.24
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>24</b>	<b><u>1,390,479.81</u></b>	<b><u>1,481,992.24</u></b>
<b>GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN</b>			
REMUNERACIONES		303,238.76	321,017.45
GASTOS DETERIORO		849.80	26,898.66
OTROS GASTOS		47,158.54	49,017.10
<b>TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN</b>	<b>25</b>	<b><u>351,247.10</u></b>	<b><u>396,733.21</u></b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
REMUNERACIONES		2,416.04	5,844.72
SERVICIOS		14,794.39	16,217.60
ARRENDAMIENTOS		55,600.00	41,000.00
MOVILIZACIÓN		4,661.95	5,597.38
MANTENIMIENTO		1,778.78	3,443.97
GESTION		11,636.34	6,686.70
SUMINISTROS		29,446.87	9,098.59
IMPUESTOS		4,295.08	7,870.28
DEPRECIACIONES		9,378.98	13,037.56
AMORTIZACIONES		11,548.09	14,699.68
GASTOS DE VIAJE		714.29	2,992.54
OTROS GASTOS		4,502.99	9,725.91
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>26</b>	<b><u>150,773.80</u></b>	<b><u>136,214.93</u></b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
GASTOS FINANCIEROS		16,963.66	27,121.50
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>27</b>	<b><u>16,963.66</u></b>	<b><u>27,121.50</u></b>

Gerente General

Contador General



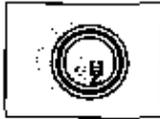


# DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**FERROTOOLS CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	<b>AÑO 2014</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	2,093,172.98
Cobro intereses	-
Cobro de Tributos	-
Otros cobros de operación	18,330.56
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1,532,252.82)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(344,247.70)
Pagos por Servicios	(97,549.26)
Pago de Tributos	(4,804.87)
Pago de intereses	(31,717.72)
Otros pagos	(52,213.69)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>48,717.48</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	
Compra de activos fijos	(47,664.26)
Prestamos Otorgados	-
Otros	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(47,664.26)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Sobregiros	-
Ingresos por préstamos	118,951.84
Pagos de préstamos	(132,231.56)
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(13,279.72)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(12,226.50)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>33,899.35</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>21,672.85</b>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**FERROTOOLS CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

Utilidad antes de Impuesto a la renta	138,601.27
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>4,615.78</b>
Depreciación	14,159.09
Amortización de cuentas Incobrables	2,998.77
Por deterioro del Inventario	(558.56)
Por provisiones	10,995.21
Por beneficios empleados	1,896.30
Por Impuestos diferidos	(1,003.76)
Impuesto a la renta	-
Participación utilidades trabajadores	(23,871.27)
Otros	
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(78,470.27)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	(64,572.38)
Otras cuenta por cobrar	(7,355.38)
Compra Inventarios	(5,617.50)
Gastos pagados por anticipado	(1,842.29)
Otros activos	917.28
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(16,929.30)</b>
Cuentas por pagar comerciales	(48,712.23)
Otras cuentas por pagar	32,910.10
Pago tributos	
Otras pasivos	(227.17)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>48,717.48</b>

**Gerente General**

**Contador General**



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

FERROTOOLS CÍA. LTDA., con RUC 1792259630001 y Expediente No.- 61071, se constituyó el 10 de junio del año 2010, mediante resolución dictada por la Superintendente de Compañías, se resolvió aprobar la Constitución de la compañía "FERROTOOLS CÍA. LTDA." La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Parroquia Santa Prisca. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 400,00 (cuatrocientos dólares con 00/100), en forma posterior con resolución No.5605 del 25 de noviembre del 2013 se incrementa su capital a \$ 10,400.00 (Diez mil cuatrocientos dólares con 00/100). Su principal actividad es la importación, comercialización y venta al por mayor y menor de herramientas y suministros para el mantenimiento de maquinaria pesada e industrial, restaurantes, hospitalarios entre otros. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo ampliarse o disminuirse el plazo en acatamiento a las resoluciones y decisiones de la Junta General de socios.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN**

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

**3. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos locales cuyos montos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

## **b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar las cuales tienen intereses implícitos, que son reconocidos en el estado de resultados de la compañía. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Sea el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa en el caso de la compañía se reconocen un deterioro de la cartera por lo que fue necesario provisionar cartera vencida para efectos de conversión.

## **c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

### **POLÍTICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<b>Grupo</b>	<b>Valor Residual</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Vida útil NIF</b>
MUEBLES Y ENSERES	20%	100	10
EQUIPO DE COMPUTO	10%	150	3
EQUIPO DE CRONA	20%	100	10
VEHICULOS	10%	100	5



#### **d. IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

##### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

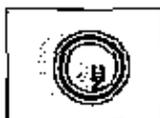
##### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 en adelante.

#### **e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.



## **DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

---

### **Venta de servicios**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se reconocen en el estado de resultados.

### **f. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **g. Beneficios a los empleados**

#### **Beneficios sociales**

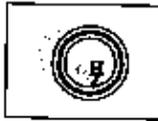
La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

#### **Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo**

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

### **h. Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.



## NOTAS CONTABLES

### ACTIVOS CORRIENTES

#### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 19,072.84

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CAJA GENERAL</b>		<b>1,577.62</b>
Caja Chica	1,000.00	
Caja Ventas	577.62	
<b>BANCOS LOCALES</b>		<b>15,234.28</b>
Bolivariano 502501233-5	10,358.41	
Internacional 042060696-7	1,875.87	
Internacional Fondo de Inversion	3,000.00	
<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		<b>2,260.94</b>
Bolivariano Panama 01402000449	2,260.94	
		<u><u>19,072.84</u></u>

#### 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 437,506.18

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

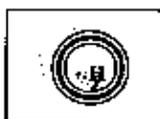
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES I.</b>		<b>437,506.18</b>
Ciientes por Ventas	447,351.07	
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(9,844.89)	
		<u><u>437,506.18</u></u>

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a clientes por concepto de ventas.

#### 6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 14,770.63

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>		<b>13,355.27</b>
Empleados	7,228.53	
Cheques de clientes	6,126.74	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>		<b>1,415.36</b>
Anticipo Proveedores	691.94	
SRI por Cobrar	723.42	
		<u><u>14,770.63</u></u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**7 INVENTARIOS****564,555.48**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS DE TERCEROS</b>		<b>579,577.60</b>
Inventario Mercadería Propia	579,577.60	
<b>INVENTARIOS EN TRANSITO</b>		<b>4,490.72</b>
Importaciones	4,490.72	
<b>PROVISIÓN DE INVENTARIOS</b>		<b>(19,512.84)</b>
Provisión por deterioro del inventario	(19,512.84)	
		<u><b>564,555.48</b></u>

**8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS****3,040.94**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>GASTOS POR ANTICIPADO</b>		<b>3,040.94</b>
Seguros	3,040.94	
		<u><b>3,040.94</b></u>

**9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES****40,666.66**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>		<b>4,921.00</b>
Crédito Tributario 12% Compras	4,921.00	
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA</b>		<b>35,745.66</b>
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	20,041.14	
Credito Trib Imp a la Renta	1,103.13	
Impuesto a la Salida de Divisas	14,601.39	
		<u><b>40,666.66</b></u>

**ACTIVO NO CORRIENTES****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****10 DEPRECIABLES****66,947.90**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

*(Continua)*



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

<b>VEHICULOS</b>		<b>57,824.89</b>
Vehiculos	77,494.04	
(-) Dep. Acum Vehiculos	(19,669.15)	
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>935.92</b>
Equipos de Oficina	1,300.00	
(-) Deprec Acum Equipo de Oficina	(364.08)	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>3,982.42</b>
Muebles y Enseres	4,589.96	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(607.54)	
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>		<b>4,204.87</b>
Equipos de Computacion	13,544.81	
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(9,340.14)	
		<u><u>66,947.90</u></u>

**11 ACTIVO DIFERDIO** **2,308.27**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>2,308.27</b>
Impuesto Diferido por Cobrar	2,308.27	
		<u><u>2,308.27</u></u>

**12 ACTIVO LARGO PLAZO** **300.00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP</b>		<b>300.00</b>
Garantias de Arriendos	300.00	
		<u><u>300.00</u></u>

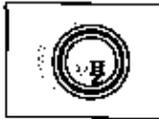
**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTES**

**13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **441,210.33**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR.</b>		<b>(295,173.86)</b>
Proveedores Nacionales	(295,173.86)	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR.</b>		<b>(146,036.47)</b>
Proveedores Extranjero	(146,036.47)	
		<u><u>(441,210.33)</u></u>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 55,858.34**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO R,</b>	<b>(55,858.34)</b>
Franklin Tapia	(11,923.00)
Diego Morales	(10,000.00)
Gladys Rengifo	(9,703.33)
Hernan Tapia	(396.77)
Cheques Posfechados Girados	(23,835.24)
	<u><b>(55,858.34)</b></u>

**15 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS 186,652.37**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS</b>	<b>(137,676.67)</b>
Prestamos Bolivariano	(27,750.52)
Prestamo Internacional	(28,676.13)
Prestamo Bolivariano Panama	(81,250.02)
<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>(48,975.70)</b>
Diners Club	(16,358.82)
Visa Intemacional	(15,166.69)
American Express	(247.27)
Visa Bolivariano	(8,727.01)
Mastercard	(8,475.91)
	<u><b>(186,652.37)</b></u>

**16 PROVISIONES 37,357.06**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados fue como sigue:

<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(37,357.06)</b>
Decimo Tercer Sueldo	(1,391.83)
Decimo Cuarto Sueldo	(2,254.13)
Vacaciones	(33,309.72)
Fondo de Reserva	(401.38)
	<u><b>(37,357.06)</b></u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**17 OBLIGACIONES****191,487.34**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		<b>(10,357.07)</b>
Obligaciones con el SRI	(10,357.07)	
<b>CON EL IESS</b>		<b>(5,244.47)</b>
Obligaciones con el IESS	(5,244.47)	
<b>CON EMPLEADOS</b>		<b>(11,518.57)</b>
Sueldos por Pagar	(9,023.84)	
Liquidaciones por pagar	(2,494.73)	
<b>CON ACCIONISTAS</b>		<b>(164,367.23)</b>
Dividendos por Pagar	(164,367.23)	
		<u><b>(191,487.34)</b></u>

**PASIVO NO CORRIENTE****18 PROVISIONES SOCIALES****6,824.06**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

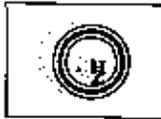
<b>PROVISIONES CON EMPLEADOS</b>		<b>(6,824.06)</b>
Provisión por Jubilación	(4,651.33)	
Provisión por Desahucio	(2,172.73)	
		<u><b>(6,824.06)</b></u>

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplen con los requisitos que establece el Código de Trabajo.

**19 INGRESOS DIFERIDOS****161.22**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fue como sigue:

<b>POR ANTICIPOS</b>		<b>161.22</b>
Anticipo Clientes	161.22	
		<u><b>161.22</b></u>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**  
Auditor Independiente.

**PATRIMONIO**

**20 CAPITAL SUSCRITO** **10,400.00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO</b>		<b>(10,400.00)</b>
Franklin Edison Tapia Padilla	(10,360.00)	
Franklin Mauricio Tapia Rengifo	(40.00)	
		<u><u>(10,400.00)</u></u>

**21 RESERVAS** **9,893.67**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>(9,893.67)</b>
Reserva Legal	(9,893.67)	
		<u><u>(9,893.67)</u></u>

**22 RESULTADOS** **209,646.95**

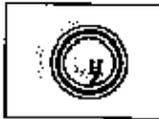
Un resumen de resultados es como sigue:

<b>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES</b>		<b>(73,409.97)</b>
Utilidad del Ejercicio	(73,409.97)	
<b>EFFECTOS ADOPCION NIIF</b>		<b>2,364.29</b>
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	528.05	
Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	1,838.24	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>(138,601.27)</b>
Utilidad del Ejercicio	(138,601.27)	
		<u><u>(209,646.95)</u></u>

**23 INGRESOS** **2,180,663.15**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12</b>		<b>(2,160,770.27)</b>
VENTAS NETAS TARIFA 12	(2,160,770.27)	
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>(19,892.88)</b>
IMPUESTOS DIFERIDOS	(1,720.01)	
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	(1,720.01)	
INGRESOS POR MEDICION	(558.56)	
INGRESOS POR MEDICION	(558.56)	
INGRESOS VARIOS	(17,614.31)	
INGRESOS VARIOS NO OPERACIONALES	(17,614.31)	
		<u><u>(2,180,663.15)</u></u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**COSTOS DE VENTAS****24 COSTOS Y GASTOS****1,481,992.24**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>1,481,992.24</b>
Costo de Ventas	1,481,992.24
	<u><b>1,481,992.24</b></u>

**25 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN****396.733.21**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>REMUNERACIONES</b>	<b>321,017.45</b>
<b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE COI</b>	<b>238,756.07</b>
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	28,029.12
Aportes Patronal	28,029.12
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>54,232.26</b>
Decimo Tercer Sueldo	19,531.12
Decimo Cuarto Sueldo	6,742.94
Vacaciones	9,573.94
Fondos de Reserva pagado en Rol	18,384.26
<b>GASTOS DETERIORO</b>	<b>26,698.66</b>
<b>GASTOS DETERIORO</b>	<b>26,698.66</b>
Gastos deterioro por inventarios	26,698.66
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>49,017.10</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>49,017.10</b>
Publicidad y Propaganda	4,104.36
Fletes Envíos y Encomiendas	9,202.11
Mantenimiento Vehiculos	9,013.15
Colaboraciones y Donaciones	812.48
Matriculación Vehiculos	1,609.43
Alimentación	5,307.70
Autoconsumo	5,626.37
Parqueaderos y Peajes	615.80
Movilización y Lunch	2,290.40
Capacitación Personal	3,742.15
Uniformes y Ropa de Trabajo	2,196.99
Suscripción Periódico y Revistas	224.00
Arreglo y Reparación (Garantía)	304.06
Alicuota Local Comercial	3,968.10
	<u><b>396,733.21</b></u>



## DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

### 26 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

136.214.93

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>REMUNERACIONES</b>		<b>5,844.72</b>
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>5,844.72</b>	
Gasto Provisión por Jubilación	3,980.74	
Gasto Provisión por Desahucio	1,863.98	
<b>SERVICIOS</b>		<b>16,217.60</b>
Asesorías y Auditorías	500.00	
Vigilancia y Monitoreo	288.00	
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>15,429.60</b>	
Agua	48.60	
Energía	1,216.50	
Telunicaciones	14,164.50	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>		<b>41,000.00</b>
Arriendos Personas Naturales	21,000.00	
Arrendamiento de vehiculos	20,000.00	
<b>MOVILIZACION</b>		<b>5,597.38</b>
Combustible y Lubricantes	5,270.86	
Transporte y Movilización Personal	326.52	
<b>MANTENIMIENTO</b>		<b>3,443.97</b>
Mantenimiento	2,825.77	
Reparaciones	618.20	
<b>GESTION</b>		<b>6,686.70</b>
Gastos de Gestión (Empleados)	5,086.24	
Gastos de Gestión (Clientes)	1,600.46	
<b>SUMINISTROS</b>		<b>9,098.59</b>
Suministros y Materiales	6,402.86	
Gastos de Computacion	2,695.73	
<b>IMPUESTOS</b>		<b>7,870.28</b>
IMPUESTOS LOCALES	7,813.75	
IMPUESTOS DIFERIDOS	56.53	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>13,037.56</b>
<b>NO ACELERADA</b>	<b>13,037.56</b>	
Depreciacion de Muebles y Enseres	311.54	
Depreciacion de Equipo de Oficina	52.12	
Depreciacion de Equipo de Computacion	3,054.89	
Depreciacion Vehiculos	9,619.01	
<b>AMORTIZACIONES</b>		<b>14,699.68</b>
Gastos de Seguro	6,579.83	
Provisión de cuentas incobrables	8,119.85	
<b>GASTOS DE VIAJE</b>		<b>2,992.54</b>
Hospedaje	1,013.37	
Alimentación	119.75	
Combustible y Lubricantes	6.00	
Otros Gastos	1,853.42	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>8,725.91</b>
Intereses y multas	4,596.22	
Pérdida Venta Activos Fijos	355.65	
Gastos sin soporte de respaldo	4,774.04	
		<b>136,214.93</b>



**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

**27 GATOS FINANCIEROS**

**27,121.50**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>INTERESES</b>		<b>27,121.50</b>
Intereses Pagados	23,391.97	
Comisiones y Gastos Bancarios	3,729.53	
		<u><b>27,121.50</b></u>

**28 EVENTOS POSTERIORES**

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría el 23 de Marzo del 2015, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.