

2014

AUDITORIA DE
PROAUDIO
ANDRADE
DURAN C.A.

[AUDITORIA DE DURAN ANDRADE C.A. 2014]

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

1.- He auditado el estados de Situación Financiera de la compañía PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. al 31 de diciembre del 2014, el correspondientes estado de resultados, de patrimonio de los accionistas y del flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. El contenido de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la auditoría.

2.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, en las que se incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, para Pequeñas y Medianas empresas PYMES y de las principales estimaciones realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3.- Como se indica en las notas a los estados financieros adjuntos, la cuenta Capital consta por \$2.000,00, según la escritura de transformación de compañía en nombre colectivo a compañía anónima, capital que ha sido pagado en su totalidad.

4.- En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan razonabilidad en los aspectos importantes de la compañía PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. al 31 de diciembre del 2014.



**ECON. MANUEL ESPIN PAREDES
REGISTRO SC-RNAE No.469**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	1,546,744.94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,726,200.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	41,250.64
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 41,019.44
CREDITO TRIBUTARIO (ISD)	118,933.49
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	50,298.53
CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	62,490.43
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	136,200.56
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	1,235,044.96
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4,876,144.22
ACTIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	223,242.00
INMUEBLES	1,380,132.08
MUEBLES Y ENSERES	97,425.90
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	199,897.07
EQUIPO DE COMPUTACION	185,284.88
VEHICULOS	409,056.86
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	44,236.76
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 651,883.18
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,887,392.37
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
INVERSIONES NO CORRIENTES	50,941.97
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES RELACIONADOS	21,981.98
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES NO RELACIONADOS	153,414.25
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	226,338.20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2,113,730.57
TOTAL DEL ACTIVO	6,989,874.79

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1,610,264.47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	174,957.37
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	140,332.15
PROVISIONES	25,284.80
ANTICIPOS DE CLIENTES	90,502.07
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2,041,340.86
PASIVOS NO CORRIENTES	
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	184,776.58
PROVISIONES PARA DESAHUCIO	34,630.49
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	219,407.07
PASIVOS DIFERIDOS	29,402.49
TOTAL DEL PASIVO	2,290,150.42
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SUSCRITO	2,000.00
RESERVA LEGAL	147,444.85
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1,335.40

RESULTADOS ACUM PROV DE LA ADPCION POR 1A. VEZ DE LAS NIIF	68,887.92
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3,855,224.24
RESERVA DE CAPITAL	4,573.84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	620,258.12
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	4,699,724.37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,989,874.79

ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

VENTAS NETAS	6,223,974.20
VENTAS SIN IVA	61,975.24
TOTAL DE INGRESOS	6,285,949.44
COSTOS IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS	3,454,682.13
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	146,454.36
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	70,479.36
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	- 136,200.56
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	848,805.24
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	- 1,235,044.96
SUELDOS Y SALARIOS	72,549.58
BENEFICIOS SOCIALES	11,458.69
APORTES AL IESS	17,700.18
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	10,471.68
PROVISION PARA DESAHUCIO	2,078.64
COMISIONES	7,167.31
SEGUROS Y REASEGUROS	2,665.01
GASTOS DE VIAJE	207.08
DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	63,989.18
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	65,127.16
PAGOS POR OTROS BIENES	20,959.23
TOTAL DE COSTOS	3,423,549.31
GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	477,977.03
BENEFICIOS SOCIALES	75,617.02
APORTES AL IESS	99,092.20
HONORARIOS PROFESIONALES	108,538.54
ARRENDAMIENTOS	16,315.55
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	120,685.82
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,362.43
PROMOCION Y PUBLICIDAD	218,129.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	16,481.96
TRANSPORTE	23,868.30
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL	20,943.12
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	4,157.04
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	2,066.32
COMISIONES LOCAL	118,765.41
INTERESES PAGADOS A TERCEROS LOCAL	429.89
SEGUROS Y REASEGUROS	12,957.66
GASTOS DE GESTION	9,984.92
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	28,795.68
GASTOS DE VIAJE	37,558.73
IVA QUE SE CARGA AL COSTO	6,630.51
DEPECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	126,471.28
OTRAS AMORTIZACIONES	19,108.02
SERVICIOS PUBLICOS	15,386.63
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	355,113.16
PAGOS PO OTROS BIENES	8,416.27
TOTAL GASTOS	1,926,852.49
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,350,401.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO	935,547.64
(-)15 % UTILIDAD A TRABAJADORES	- 140,332.15
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	23,209.18
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	- 23,163.92
UTILIDAD GRAVABLE	795,260.75
22% IMPUESTO A LA RENTA	174,957.37

ESTADO DE RESULTADOS AUDITADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

	VENTAS NETAS	6,223,974.20
	VENTAS SIN IVA	61,975.24
	TOTAL DE INGRESOS	6,285,949.44
COSTOS	IMPORTACION DE BIENES NO PRODUCIDOS	3,454,682.13
	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	146,454.36
	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	70,479.36
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	- 136,200.56
	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	848,805.24
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	- 1,235,044.96
	SUELDOS Y SALARIOS	72,549.58
	BENEFICIOS SOCIALES	11,458.69
	APORTES AL IESS	17,700.18
	PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	10,471.68
	PROVISION PARA DESAHUCIO	2,078.64
	COMISIONES	7,167.31
	SEGUROS Y REASEGUROS	2,665.01
	GASTOS DE VIAJE	207.08
	DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	63,989.18
	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	65,127.16
	PAGOS POR OTROS BIENES	20,959.23
	TOTAL DE COSTOS	3,423,549.31
GASTOS	SUELDOS Y SALARIOS	477,977.03
	BENEFICIOS SOCIALES	75,617.02
	APORTES AL IESS	99,092.20
	HONORARIOS PROFESIONALES	108,538.54
	ARRENDAMIENTOS	16,315.55
	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	120,685.82
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,362.43
	PROMOCION Y PUBLICIDAD	218,129.00
	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	16,481.96
	TRANSPORTE	23,868.30
	PROVISIONES JUBILACION PATRONAL	20,943.12
	PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	4,157.04
	PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	2,066.32
	COMISIONES LOCAL	118,765.41
	INTERESES PAGADOS A TERCEROS LOCAL	429.89
	SEGUROS Y REASEGUROS	12,957.66
	GASTOS DE GESTION	9,984.92
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	28,795.68
	GASTOS DE VIAJE	37,558.73
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	6,630.51
	DEPECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO ACELERADA	126,471.28
	OTRAS AMORTIZACIONES	19,108.02
	SERVICIOS PUBLICOS	15,386.63
	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	355,113.16
	PAGOS PO OTROS BIENES	8,416.27
	TOTAL GASTOS	1,926,852.49
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,350,401.80
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	935,547.64
	(-)15 % UTILIDAD A TRABAJADORES	- 140,332.15
	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	23,209.18
	(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	- 23,163.92
	UTILIDAD GRAVABLE	795,260.75
	22% IMPUESTO A LA RENTA	174,957.37

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. se transformó de compañía en nombre colectivo a compañía anónima en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito, en la Notaría Vigésima Cuarta del cantón Quito, el 1 de abril del año 2010. Fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el cuatro de agosto del año dos mil diez.

El objeto social principal de la empresa es la fabricación, importación y comercialización de auxiliares auditivos (audífonos) de todas sus clases, modelos y características, así como sus partes, componentes y elementos electrónicos necesarios para su adecuación, brindar ayuda audiológica a personas con deficiencia auditiva, y prestar servicios de diagnóstico audiológico.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs..

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación del activo fijo.- Están registrados al costo de adquisición, luego de ser restado el valor residual, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

	Porcentaje	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de computación	33%	3
Vehículos	20%	5
Equipos de oficina	10%	10
Maquinarias y herramientas	10%	10

Participación Trabajadores en las Utilidades- Se reconocen en los resultados del año.

Reserva Legal- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 50% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se componen de las siguientes cuentas:

CAJA CHICA ADMINISTRACIÓN	12.79
CAJA CHICA CAMBIOS	170
CAJA CHICA CUMBAYA	200
CAJA CHICA EL RECREO	10.77
CAJA CUMBAYA	7,187.10
CAJA PRINCIPAL	40,205.32
CAJA EL RECREO	1,797.56
BANCO BOLIVARIANO CUENTA 5005006341	1,308,615.09
BANCO PICHINCHA CUENTA 986201234	188,475.90
BANCO SOLIDARIO CUENTA A.2627000625957	70.41
TOTAL	1,546,744.94

NOTA 6.- LAS CUENTAS POR COBRAR SE ENCUENTRAN EN LAS SIGUIENTES CUENTAS:

CUENTAS POR COBRAR CECILIA DURAN	1,078,198.02
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	577,803.22
CHEQUES POR COBRAR	3,334.18
CHEQUES POR GARANTÍA	19,738.69
CHEQUES DEVUELTOS	2,717.60

LETRAS DE CAMBIO	9,238.90
CUENTAS POR COBRAR CARTERA ANTIGUA	5,809.74
DINERS CLUB	19,214.87
VISA PICHINCHA	6,146.44
MASTER CARD	400.15
AMERICAN EXPRESS	1,126.77
ANTICIPO PROVEEDORES	362.52
ANTICIPO PARA IMPORTACIÓN	279.00
COELLO FAUSTO	287.63
FRANCO AGUSTIN	642.38
GARANTÍA POR ARRIENDO	900.00
SUMAN	648,002.09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
ALVAREZ ARACELY	9.00
ANDRADE PAULINA	179.39
ARAUJO VERONICA	3,270.62
CABRERA IRMA	23.88
CAGUA JOSE	23.44
CAMACHO BELEN	229.50
CANO LOURDES	379.43
DEPOSITOS EN GARANTIA	990.00
DURAN ESTEBAN	3,600.00
ESPINOZA GONZALO	63.04
ESPINOZA JORGE	1,445.98

JIJON PABLO	190.22
MALES DIEGO	1,079.00
NAVARRO ALEJANDRA	20.02
PEREZ JUAN	199.03
PILLAJO JORGE	(312.64)
PUBLICIDAD POR DEVENGAR	8,178.50
RODRIGUEZ GARDENIA	(261.67)
SAMPER MARIA	41.36
SEGUROS PREPAGADOS	21,902.54
SUMAN	41,250.64

NOTA 7.- LA PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ASCIENDE

A UN VALOR DE 41.019,44

NOTA 8.- LOS CREDITOS TRIBUTARIOS AFAVOR DE LA EMPRESA SE ENCUENTRAN CONSTITUIDOS POR LAS SIGUIENTES CUENTAS:

CREDITOS TRIBUTARIOS

RETENCIONES EN LA FUENTE	54,844.73
IVA COMPRAS LOCALES 12 %	24,857.45
IVA IMPORTACIONES BIENES 12 %	8,929.07
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	7,645.70
IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	118,933.49
PAGO INDEVIDO SRI	16,512.01
SUMAN	231,722.45

NOTA 9.- LOS INVENTARIOS DE LA COMPAÑÍA SON LOS SIGUIENTES:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	136,200.56
INVENTARIO DE ACCESORIOS	42,795.05
INVENTARIO DE AUDÍFONOS	431,616.51
INVENTARIO DE EQUIPOS Y PARTES	117,497.77
INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	25,726.82
INVENTARIO DE IMPLANTES	271,141.70
INVENTARIO DE PILAS	81,642.34
INVENTARIO DE REPUESTOS	241,142.95
INVENTARIO DE SISTEMAS F.M.	23,481.82
SUMAN	1,235,044.96

NOTA 10.- LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SE ENCUENTRAN CONSTITUIDAS POR LAS SIGUIENTES CUENTAS

TERRENO	223,242.00
EDIFICIOS	1,380,132.08
MUEBLES Y ENSERES COSTO ORIGINAL	97,425.90
EQUIPO DE OFICINA COSTO ORIGINAL	44,236.76
EQUIPO MEDICO COSTO ORIGINAL	199,897.07
EQUIPO DE COMPUTO COSTO ORIGINAL	101,877.24
SOFTWARE COSTO ORIGINAL	83,407.64
VEHICULOS COSTO ORIGINAL	409,056.86
SUMAN	2,539,275.55

NOTA 11.- LAS DEPRECIACIONES DE LOS BIENES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, SON LAS SIGUIENTES:

DEPRECIACIONES DE:

EDIFICIOS	122,396.18
EQUIPO DE COMPUTO	98,735.13
EQUIPO DE OFICINA	28,681.86
EQUIPO MEDICO	135,604.09
MUEBLES Y ENSERES	68,166.62
SOFTWARE	15,550.09
VEHICULOS	182,749.21
SUMAN	651,883.18
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	1,887,392.37

NOTA 12.- LOS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES SE ENCUENTRAN EN LAS SIGUIENTES CUENTAS:

CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	47,341.97
HOSPISUR	3,600.00
SUMAN	50,941.97

NOTA 13.- LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES SON:

CUENTA POR COBRAR VERONICA CRESPO	6,501.77
FABIAN DURAN	1,480.21
HENRY RICHARDSON	14,000.00
SUMAN	21,981.98

NOTA 14.- LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES Y NO RELACIONADAS SON LAS SIGUIENTES:

CUENTAS ALLERGY HELP	9,341.97
CUENTAS POR COBRAR OEM PARTS	144,072.28
SUMAN	153,414.25

NOTA 15.- LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES SON:

POR RELACION DE DEPENDENCIA	1,621.29
HONORARIOS Y COMISIONES	3,383.28
PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	79.71
TRANSPORTE PASAJEROS CARGA	5.53
ARRIENDO INMUEBLE	39.13
PRIMA DE SEGUROS	0.66
OTRAS RETENCIONES 1 %	283.52
OTRAS RETENCIONES 2 %	2,654.20
OTRAS RETENCIONES DEL 8%	23.49
IVA VENTAS LOCALES	199,195.83
RETENCION IVA 30 %	899.56
RETENCION IVA 70 %	11,079.45
RETENCION IVA 100%	4,130.48
APORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR	5,404.06
APORTE PATRONAL POR PAGAR	6,434.41
COMISION TITULO DE CREDITO POR PAGAR	2,884.05
CUENTAS PO PAGAR HOSMESUR	800
CUENTAS PO PAGAR VERONICA CRESPO	263.12
DURAN ESTEBAN	2,899.01
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	1,869.97
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	489.18
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	896.57
PROVEEDORES	1,311,998.03
SUELDOS POR PAGAR	52,754.94
OTROS	175.00
SUMAN	1,610,264.47

NOTA 16.- LAS PROVISIONES SON:

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	13,322.53
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	11,962.27
SUMAN	25,284.80

NOTA 17.- LOS ANTICIPOS DE CLIENTES SON LOS SIGUIENTES:

ANTICIPOS CLIENTES PROAUDIO 2014	62,771.77
ANTICIPO CLIENTES CUMBAYÁ	3,739.99
ANTICIPO CLIENTES RECREO	7,766.09
ANTICIPO CLIENTES PROAUDIO	12,896.58
ANTICIPO DISTRIBUIDORES	400.00
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	49.80
SUMAN LOS ANTICIPOS	87,624.23

NOTA 18.- LA PROVISIÓN PARA LA JUBILACIÓN PATRONAL

ASCIENDE A 184,776.58

NOTA 19.- LA PROVISIÓN PARARA DESAHUCIO ASCIENDE A 34,630.49

NOTA 20.-LOS PASIVOS DIFERIDOS CORRESPONDEN A:

Impuestos Diferidos por Pagar	29.402.49
--------------------------------------	------------------

NOTA 21.- EL PATRIMONIO DE LA EMPRESA ES EL SIGUIENTE:

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2,000.00
RESERVA LEGAL	147,444.85
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1,335.40
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR 1RA. VEZ NIIF	68,887.92
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3,855,224.24
RESERVA DE CAPITAL	4,573.84
UTILIDAD DE EJERCICIO	620,258.12
TOTAL PATRIMONIO NETO	4,699,724.37

NOTA 22.- LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL 2014 ES LA SIGUIENTE:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	935,547.64
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(140,332.15)
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	23,209.18
DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(23,163.92)
UTILIDAD GRABABLES	795,260.75
REINVERSION DE UTILIDADES	174,957.27
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL 2013	(72,600.00)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	102,356.89
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	64,954.78

RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS	(54,844.73)
CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE CAPITALES	(118,933.49)
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	6,466.55

NOTA 23.- EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ES COMO SIGUE:

	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	SALDO REEXPRESADO PERIODO ANTERIOR	SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
RESERVA LEGAL	147,444.85	147,444.85	147,444.85	
GANANCIAS ACUMULADAS	3,856,559.64	3,856,559.64	3,856,559.64	
RESULTADOS ACUMULADOS 1a. VEZ NIFF	68,887.92	68,887.92	68,887.92	
RESERVA DE CAPITAL	4,573.84	4,573.84	4,573.84	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	620,258.10			620,258.10
TOTAL PATRIMONIO	4,699,724.35	4,079,466.25	4,079,466.25	620,258.10

NOTA 23.- EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ES COMO SIGUE:

	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	SALDO REEXPRESADO PERIODO ANTERIOR	SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
RESERVA LEGAL	147,444.85	147,444.85	147,444.85	
GANANCIAS ACUMULADAS	3,856,559.64	3,856,559.64	3,856,559.64	
RESULTADOS ACUMULADOS 1a. VEZ NIFF	68,887.92	68,887.92	68,887.92	
RESERVA DE CAPITAL	4,573.84	4,573.84	4,573.84	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	620,258.10			620,258.10
TOTAL PATRIMONIO	4,699,724.35	4,079,466.25	4,079,466.25	620,258.10

Nota 24.- LOS FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN SEGÚN EL METODO DIRECTO, ES EL SIGUIENTE:

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	5,713,267.14	
Pagado a proveedores y empleados	(4,176,178.11)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	(4,382.86)	
15% participación trabajadores	(290,480.40)	
Impuesto a la renta	(297,288.49)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		946,927.28

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(157,643.06)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	(24,207.03)	
Compra de inversiones permanentes	40,471.36	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(141,378.72)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	(139,210.52)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(139,210.52)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	665,338.04
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	881,408.90
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1,546,744.94

NOTA 25.- LOS FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, SEGÚN EL MÉTODO INDIRECTO, ES EL SIGUIENTE:

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	620,258.12
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	190,460.46
Provisión para cuentas incobrables	2,066.32
Provisión para jubilación patronal	31,414.80
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	140,332.15
Impuesto a la renta	174,957.37
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(340,067.94)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(374,260.75)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	1,369,624.17
Aumento (disminución) en Intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(232,624.36)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(48,464.17)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(290,480.40)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(297,288.49)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	945,927.28
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	(157,643.05)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	(24,207.03)
Compra de inversiones permanentes	40,471.36
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(141,378.72)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	(139,210.52)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(139,210.52)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	665,338.04
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	881,406.90
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1,546,744.94

NOTA 25 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe por parte del Auditor Externo, no han sucedido situaciones que, a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros