

ENTERPRISE GLOBAL ®

Todo en Auditoria, desde 1992



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

CÓDIGO EN USO



IAE-SCVS-2014-DRTR-22-EG

Informe del Auditor Independiente Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

DURETOR S.A.

R.U.C del Cliente: 0992696311001

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vía a Daule – Por la Cda. Florida Norte (Frente al cuartel de la Policía Nacional)
Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tlno Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email:
vallejo.javier.ecu@outlook.com Auditoria Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoría / Servicios Empresariales

Guayaquil – Ecuador



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ

Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588

Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Indice:

Informe del Auditor Independiente

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS UTILIZADAS:

US\$	- Expresado en dólares Estadounidenses
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	- Comité de Interpretaciones Normas Internacionales de Información de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IASB	- Consejo de Normas Internacionales de contabilidad
Compañía	- DURETOR S.A.

Parque Industrial INMACOMSA Km. 8.5 Vía a Daule – Por la Cda. Florida Norte (Frente al excuartel de la Policía Nacional)

Coop. Patria Nueva Mz. 355 Solar. 38 Whatsapp 0986590785 (Claro) 0989477673 Tino Oficina : 04-2-256816 (Movistar) 0958761429 Email: vallejo.javier.ecu@outlook.com



Auditoría Externa e Interna SCVS y SEPS Consultoría / Servicios Empresariales

Guayaquil – Ecuador



DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUINONEZ
Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588
Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

Informe del Auditor Externo Independiente

A los Accionistas de:

DURETOR S.A.

12 de mayo del 2015

Introducción

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **DURETOR S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. 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 de su control determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGISTRO DE CONTADORES
INTERNO

DE: WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ

Calificado Auditor Externo e Interno según RESOLUCION No. SEPS-IZ5-DZSFP-2014-00030 y 2588

Calificado Auditor Externo por SCVS Según RNAE 2- No.635 Y Licencia Profesional No. 10.96821

auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la

evaluación de los riesgos 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 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 comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **DURETOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2014, y el resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

WASHINGTON JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
No. DE LICENCIA PROFESIONAL 10.968

RNAE # 2 NO. 635

RUC: 0915406482001

ENTERPRISE GLOBAL ES UN NOMBRE COMERCIAL USADO EN MI
ACTIVIDAD ECONOMICASOY PERSONA NATURAL NO OBLIGADA A LLEVAR
CONTABILIDAD

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Mi examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **DURETOR S. A.** como Agente de Retención, percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de obligaciones Tributarias. Mi revisión se efectuó de acuerdo a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas que incluyó sobre la base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la Compañía **DURETOR S. A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del **2014**

Son registros Contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.

Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ATENTAMENTE,

JAVIER VALLEJO QUIÑONEZ
Auditor Externo

Reg. Nac. N° SC-RNAE- 2 N° 635



DURETOR S. A.
BALANCE GENERAL - AUDITADO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

5,807,963.20

Caja Bancos
 Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados
 otras Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados
 Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta
 Inventario de Obras en Proceso

34,188.57
 33,016.85
 79,085.96
 46,710.38
 5,614,961.46

ACTIVO FIJO

18,294.04

Muebles y Enseres
 Maquinarias y Equipos
 Equipo de Computacion
 (-) DEPRECIACION NO ACCELERADA

5,021.10
 18,550.16
 2,586.00
 7,863.22

ACTIVO DIFERIDO

Activos Financieros no corriente

169,714.23

TOTAL DE ACTIVO

5,996,971.47

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

3,736,736.87

Ctas. Y Doc. Por Pagar No relacionados Locales
 Participacion trabajadores
 Obligaciones con el IESS
 Obligaciones emitidas corrientes
 Obligaciones con Inst. Financieras
 Intereses por pagar BEV

5,838.78
 6,067.10
 12,809.14
 2,046.35
 3,574,584.56
 135,389.88

PASIVOS NO CORRIENTE

1,102,190.62

Otras Ctas. Y Doc. Por Pagar No Relacionados - Locales
 Anticipos de Clientes

748,475.49
 353,715.13

TOTAL DEL PASIVO

PATRIMONIO

1,157,045.28

Capital Suscrito o Asignado
 Aporte futuro aumento de capital
 Utilidad no distribuida
 Utilidad del Ejercicio

240,000.00
 888,393.27
 5,517.42
 25,134.59

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO

5,996,971.47


EDWARD MORA SOSA
 Gerente General


Jenny F. Raudon G.
 CONTADOR

DURETOR S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO
Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS		2.022.350,94
Ventas tarifa 0%	2.022.350,00	
Otras rentas	0,94	
COSTOS Y GASTOS		1.981.903,00
compras netas locales de bienes	346.057,09	
inventario inicial de productos en proceso	6.210.804,60	
(-) inventario final de productos en proceso	- 5.614.961,48	
sueldos y salarios	126.907,77	
beneficios sociales	15.073,52	
aporte a la seguridad social	19.848,30	
honorarios profesionales	63.950,34	
Arrendamientos	60.785,53	
Mantenimiento y reparaciones	2.240,56	
combustibles y lubricantes	101,22	
Promocion y publicidad	27.092,00	
Suministros y materiales	2.147,90	
Transporte	312.054,57	
Comisiones	32.098,25	
Intereses bancarios	152.483,22	
Seguros y reaseguros	16.773,17	
Gastos de gestion	5.530,44	
Impuestos, contribuciones y otros	26.670,83	
Gasto de Viaje	130,93	
IVA que se carga al costo o gasto	5.986,58	
Depreciacion no acelerada	1.038,77	
Servicios públicos	2.453,93	
Otros servicios	131.044,14	
Otros bienes	35.590,80	
UTILIDAD BRUTA		40.447,94
15 % PARTICIPACION EMPLEADOS		6.067,19
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		7.647,23
UTILIDAD GRAVABLE		42.027,98
IMPUESTO CAUSADO		9.246,16


EDWARD MORA SOSA
 Gerente General


Jenny P. Reudén G.
 CONTADOR

DURETOR S. A.

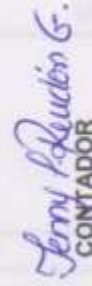
ESTADO EVOLUTIVO DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	FUTURO AUM. CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD AÑO ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/13	800.00			1,170.35		5,114.19		7,084.54
MOV. AÑO 2014	239,200.00	-	886,393.27	4,347.07		5,114.19	25,134.59	1,149,960.74
SALDO AL 31/12/14	240,000.00	-	886,393.27	5,517.42	-	-	25,134.59	1,157,045.28



PRESIDENTE



CONTADOR

DURETOR S.A.
ESTADO EVOLUTIVO FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO	2013	2014	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE	6,729,830.94	5,807,963.20	- 921,867.74
ACTIVO FIJO	26,157.26	18,294.04	- 7,863.22
OTROS ACTIVO	326,914.40	169,714.23	- 157,200.17
SUMAN	7,082,902.60	5,995,971.47	- 1,086,931.13

PASIVO	2013	2014	VARIACION
PASIVO CORRIENTE	918,767.77	3,736,735.57	2,817,967.80
PASIVO NO CORRIENTE	6,157,050.29	1,102,190.62	- 5,054,859.67
PATRIMONIO NETO	7,084.54	1,157,045.28	1,149,960.74
SUMAN	7,082,902.60	5,995,971.47	- 1,086,931.13


GERENTE GENERAL


CONTADOR