

**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**AUDITOR EXTERNO**

**IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**CONTENIDO:**

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

**CPA SANTIAGO MORA CABEZAS**

**AUDITOR EXTERNO**

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997  
E-Mail: [smoracabezas@hotmail.com](mailto:smoracabezas@hotmail.com)

**GUAYAQUIL - ECUADOR**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

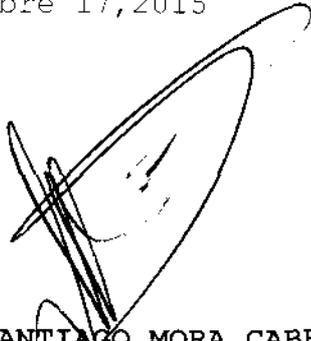
A los Accionistas de

**IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.**

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A. al 31 de diciembre del 2014, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.

Guayaquil, Ecuador  
Diciembre 17, 2015



CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS  
REG. SC-RNAE-2 # 308  
RNC # 13.354

# IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes en efectivo	Nota 3	\$	131.041
Cuentas por Cobrar	Nota 4		247.147
Inversiones Temporales	Nota 5		10.239
Inventarios	Nota 6		231.102
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		\$	<u>619.529</u>

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Nota 7

Terreno		\$	227.077
Vehículos			27.133
Muebles Enseres			15.683
Equipos de Computación			22.264
Maquinarias			64.834
Instalaciones			2.227
Otros			2.889
(-) Depreciación Acumulada			<u>(73.649)</u>
<b>TOTAL COSTO NETO</b>		\$	<u>288.458</u>

Otros Activos	Nota 8		11.967
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		\$	<u><u>919.954</u></u>

Ver notas adjuntas

## PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

### PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	<b>Nota 9</b>	\$	886.716
Obligaciones Bancarias	<b>Nota 10</b>		20.473
Impuestos por Pagar	<b>Nota 11</b>		5.744
Gastos Acumulados por Pagar	<b>Nota 12</b>		10.516
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		\$	<u>923.449</u>

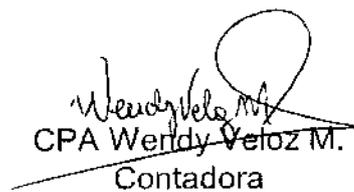
**TOTAL DEL PASIVO** \$ 923.449

### PATRIMONIO:

Capital Social	<b>Nota 13</b>	\$	800
Reserva Legal			12.859
Reserva Facultativa			158.379
Resultados Acumulados			(39.246)
Perdida del Ejercicio	<b>Nota 14</b>		(136.287)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u>(3.495)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u><u>919.954</u></u>

Ver notas adjuntas

  
Sra. Sonia Barros Pazmiño  
Gerente

  
CPA Wendy Veloz M.  
Contadora

# IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### INGRESOS:

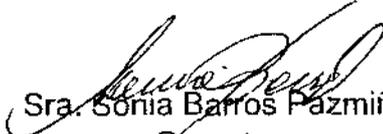
Ventas Netas	Nota 15	\$	380.004
Costo de Ventas			<u>(304.480)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	<u>75.524</u>

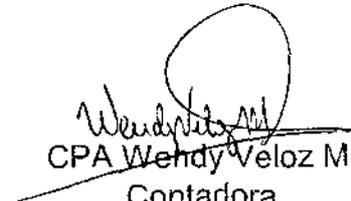
### GASTOS:

Administración	\$	87.866	
Ventas		118.278	
Financieros		<u>5.667</u>	\$ (211.811)
PERDIDA OPERACIONAL			\$ <u>(136.287)</u>

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO \$ (136.287)

Ver notas adjuntas

  
Sra. Sonia Barros Pazmiño  
Gerente

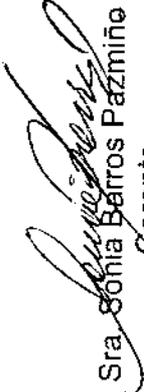
  
CPA Wendy Veloz M.  
Contadora

**IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Acumulada	Resultados Acumulados	Utilidad Ejercicio	TOTAL
<b>(Expresado en dólares Estadounidenses)</b>							
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	\$ 800	12.859	158.379	(40.916)	1.670		132.792
Transferencia				1.670	(1.670)		
	\$ 800	12.859	158.379	(39.246)	-		132.792
Perdida del Ejercicio 2014					(136.287)		(136.287)
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	\$ 800	12.859	158.379	(39.246)	(136.287)		(3.495)

Ver notas adjuntas

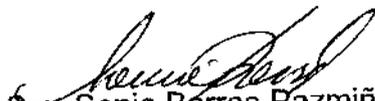
  
Sra. Sonia Barros Pazmiño  
Gerente

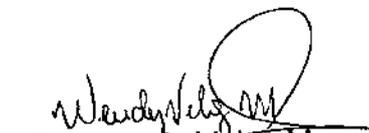
  
CPA Wendy Vélez M.  
Contadora

# IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:	
Perdida del Ejercicio	\$ (136.287)
Ajustes por:	
Depreciaciones	\$ 73.649
Otros	(598.786)
Cambios en Activos y Pasivos operacionales	
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 493.098
Disminución en Inventario	50.955
Disminución en Otros Activos	67.776
Aumento en Cuentas por Pagar	325.831
Disminución en Gastos Acumulados	(2.877)
Aumento en Cargos Diferidos	1.347
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ <u>274.706</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:	
Disminución en Obligaciones a Largo Plazo	\$ (153.354)
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	121.352
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	9.689
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$ <u><u>131.041</u></u>

  
Sra. Sonia Barros Pazmiño  
Gerente

  
CPA Wendy Veto M.  
Contadora

**IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2014**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 19 de mayo de 1995, y tiene por objeto social la compraventa, distribución, comercialización, importación, exportación, fabricación, de toda clase de herramientas, aparatos, suministros electrónicos, etc. Podrá realizar todos aquellos actos y contratos permitidos por la ley.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía elaboró un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta, Caja Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en

que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

**e) OTROS ACTIVOS**

Otros Activos están constituidos por Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores y Retenciones en la Fuente.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014, presenta valores de libre disponibilidad.

Caja	\$	6.323
Banco del Austro		50
Banco del Pichincha		<u>124.668</u>
Total	\$	<u><u>131.041</u></u>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se presentan con los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2014:

Clientes Varios	\$	50.675
Anticipos Varios		8.881
Accionistas		186.655
Otros		<u>936</u>
Total	\$	<u><u>247.147</u></u>

#### NOTA 5. INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta comprende una participación accionaria en el banco de Guayaquil por \$1.784. y junto a un fondo de inversión en el Banco General Rumiñahui por \$8.455. son los saldos al 31 diciembre del 2014.

#### NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 diciembre del 2014, los inventarios presentan un saldo de \$231.102.

#### NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) al 31 de Diciembre del 2014, fueron los siguientes:

##### IMPORTADORA COMERCIAL BARROS IMPORBARSA S.A.

(Expresado en dólares estadounidenses)

COSTO	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual
				Depreciación
Terreno	\$ 227.077	-	\$ 227.077	
Vehículos	27.133	-	27.133	20
Muebles y Enseres	15.683	-	15.683	10
Equipos de Computación	21.264	1.000	22.264	33
Maquinarias	64.834	-	64.834	10
Instalaciones	2.227	-	2.227	10
Otros	2.889	-	2.889	-
Total Costo	\$ 361.107		\$ 362.107	
Depreciación Acumulada	(18.911)		(73.649)	
Total	\$ 342.196		\$ 288.458	

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2014, se presenta el siguiente detalle:

Crédito Tributario años anteriores	\$	8.034
Impuesto al valor agregado		1.432
Retenciones en la Fuente		2.501
Total	\$	<u>11.967</u>

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar presentan el siguiente saldo:

Proveedores Locales	\$	293.686
Proveedores del Exterior		131.955
Diners Club del Ecuador		26.689
Unisign S.A.		322.698
Deudores varios		<u>111.688</u>
Total	\$	<u>886.716</u>

#### NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Los saldos de las obligaciones a corto plazo al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

	<u>Saldo</u>	<u>Interés</u>
Banco Machala	\$ 14.415	11.23%
Banco del Austro	<u>6.058</u>	11.23%
Total	<u>\$ 20.473</u>	

Estas Obligaciones Bancarias tienen una garantía hipotecaria y otros mediante firma.

**NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR**

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2014 presentan un saldo de \$5.744

**NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2014, se presentan los siguientes saldos:

15% Participación Trabajadores	\$	378
Beneficios Sociales		8.699
I.E.S.S.		1.439
Total	\$	<u>10.516</u>

**NOTA 13. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2014 es de \$800. totalmente suscrito y pagado.

**NOTA 14. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Al cierre del ejercicio económico 2014, la compañía obtuvo una pérdida del ejercicio de \$136.287.

**NOTA 15. VENTAS**

Los ingresos se originan por la compraventa de artículos de ferretería y otros.

**NOTA 16. CONTINGENCIAS**

La Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre del 2014.

**NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.

**NOTA 18. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

En relación con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución #NAC-DGER 2006-0469 del 20 de junio del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 del 14 de junio del 2006 publicado con el Registro oficial # 291, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía Importadora Comercial Barros IMPORBARSA S.A. y sobre lo cual emitiré mi opinión.