

CREACIONES DAP S.A.
(Quito – Ecuador)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2013
(Con cifras correspondientes de 2012)

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

CREACIONES DAP S. A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2013
(Con cifras correspondientes de 2012)

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balance General	5
Estado de Resultados Integrales	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 20

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	CREACIONES DAP S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
CREACIONES DAP S.A.:

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **CREACIONES DAP S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y los estados conexos de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y por la estructura de control interno que considere necesaria para la preparación de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría calificada.

Bases para la Opinión Calificada

6. Al 31 de diciembre de 2013, debido a que nuestra fecha de contratación fue posterior al cierre de los estados financieros no estuvimos presentes en la toma física de los inventarios efectuada por la Compañía al cierre del período, así como la Compañía se encuentra en proceso de conciliación de los saldos de préstamos de terceros. En adición, no ha reconocido el pasivo laboral por jubilación patronal y desahucio. Debido a que no nos fue factible aplicar otros procedimientos de auditoría, no pudimos determinar el efecto que estos asuntos podrían tener en los estados financieros adjuntos.
7. Al 31 de diciembre de 2013, La Compañía se encuentra en proceso de diseño de, una metodología apropiada, a fin de establecer una provisión razonable para los inventarios de lento movimiento. El efecto de esta desviación a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades sobre la posición financiera y los resultados de operación de la Compañía no ha sido factible determinar.

Opinión Calificada

8. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos indicados en los párrafos de bases para la opinión calificada, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CREACIONES DAP S. A.** al 31 de diciembre de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de Énfasis

9. Sin calificar nuestra opinión dirigimos la atención a la nota 1 a los estados financieros, en donde se explica más ampliamente las condiciones que han afectado la posición financiera y los resultados de operación de la Compañía. A la fecha de este informe, la Administración se encuentra evaluando varias alternativas a fin de fortalecer patrimonial y financieramente a la Compañía. Los estados financieros adjuntos no incluyen ningún ajuste relacionado, que podría resultar de esta situación.

Audit Bureau Ecuador Cía. Ltda.

Registro No. SC-RNAE-851

David Meza A., Gerente de División de Auditoría

Quito, 22 de mayo del 2014

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

CREACIONES DAP S. A.
(Quito - Ecuador)

Balance General
31 de diciembre de 2013
(Con cifras correspondientes de 2012)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo en caja y bancos	4 US\$	2.902	6.962
Activos financieros:			
Cuentas por cobrar - comerciales y otros deudores	5	985.481	778.088
Inventadas	6	982.466	1.018.980
Activos por impuestos corrientes	7	-	5.621
Total Activos Corrientes		1.950.839	1.809.641
Activos no Corrientes			
Activo fijo, neto	8	515.405	530.785
Activos intangibles, neto		5.426	6.762
Total Activos No Corrientes		520.831	537.547
TOTAL ACTIVOS	US\$	2.471.670	2.347.206
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar - comerciales y otros acreedores	9	1.958.305	2.249.472
Beneficios a empleados a corto plazo	10	154.171	158.047
Pasivos por impuestos corrientes	11	111.041	89.932
Total Pasivos Corrientes		2.223.517	2.497.451
Pasivos no Corrientes			
Deuda a largo plazo	12	209.799	231.988
Pasivos por impuesto diferido		5.026	-
Total Pasivos no Corrientes		214.824	231.988
TOTAL PASIVOS		2.438.341	2.729.439
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	13	20.000	20.000
Aporte para futuros aumentos de capital	13	81.470	81.470
Reservas	13	37.138	35.740
Resultados acumulados	13	(105.279)	(117.421)
Total Patrimonio de los Accionistas		33.329	19.789
TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO	US\$	2.471.670	2.749.206


Sr. Gerardo Noboa
Gerente General


Sr. Jose Luis Lasso
Contador General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

CREACIONES DAP S. A.

Estado de Resultados Integrales
Año que terminó el 31 de diciembre de 2013
(Con cifras correspondientes de 2012)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2013	2012
Ventas	14 US\$	2.050.859	2.508.708
Descuento en ventas		(26.364)	(19.916)
Devolución en ventas		(26.209)	(95.685)
Ventas netas		2.008.286	2.391.127
Costo de las ventas	15	(1.650.787)	(1.954.116)
Utilidad bruta en ventas		357.499	437.011
Otros ingresos	16	358.129	9.149
Gastos de ventas y administración	17	(603.739)	(642.056)
Otros gastos	18	(75.936)	-
Total gastos		(321.546)	(632.917)
Utilidad antes del impuesto a la renta		35.853	(195.906)
Impuesto a la renta			
Corriente	19	(21.981)	(26.254)
Diferido: (gasto) beneficio		-	6.043
		(21.981)	(20.251)
Utilidad neta	US\$	13.872	(216.157)

Sr. Gerardo Noboa
Gerente General

Sr. Jose Luis Lasso
Contador General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

CREACIONES DAP S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Año que terminó el 31 de diciembre del 2013
(Con cifras correspondientes del 2012)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		Capital social (nota 13)	Aporte futuros aumentos de capital (nota 13)	Reservas (nota 13)	Resultados acumulados	Total patrimonio neto
Saldo al 01 de enero del 2011	US\$	20.000	81.470	35.740	72.586	209.796
Ajustes		-	-	-	26.150	26.150
Pérdida neta		-	-	-	(216.157)	(216.157)
Saldo al 31 de diciembre de 2012		20.000	81.470	35.740	(117.421)	19.789
Reserva Legal		-	-	1.398	-	1.398
Utilidad neta		-	-	-	12.142	12.142
Saldo al 31 de diciembre de 2013	US\$	20.000	81.470	37.138	(105.279)	33.329


Sr. Gerardo Noboa
Gerente General


Sr. José Luis Lasso
Contador General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.

CREACIONES DAP S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Año que terminó el 31 de diciembre de 2013
(Con cifras correspondientes de 2012)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido/entregado de clientes y otros	US\$	2.253.480	2.196.310
Efectivo pagado a trabajadores, proveedores y otros		(2.492.307)	(2.812.776)
Efectivo (utilizado en) provisto por las operaciones		(238.827)	(616.466)
Otros ingresos, neto		7.071	-
Gastos financieros		(75.936)	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		(307.692)	(616.466)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de vehículos, muebles y enseres y equipos		(4.277)	(122.037)
ventas		328.722	-
Otras inversiones		1.358	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		325.801	(122.037)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento -			
Disminución en cuenta por pagar accionista a largo plazo		-	690.286
Disminución en deuda a largo plazo		(22.169)	-
Disminución por dividendos pagados		-	-
		(22.169)	690.286
Aumento neto del efectivo durante el período		(4.060)	(48.217)
Efectivo al inicio del período		6.962	55.179
Efectivo al final del período	US\$	2.902	6.962


Sr. Gerardo Noboa
Gerente General


Sr. Jose Luis Lasso
Contrador General

Véanse las notas explicativas que acompañan a los estados financieros adjuntos.