

"BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A".

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

-BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los accionistas de la Compañía "BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A".

### **BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A.**

1.- Se han sometido a un proceso de Auditoría los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2.015, general y de resultados, cambios en el patrimonio neto, flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha de la Compañía "BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A" y se comenta el resumen de las políticas contables más significativas y las respectivas notas explicativas pertinentes a los estados financieros.

#### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2.- Es de responsabilidad única y exclusiva del Gerente General quien es el Representante Legal, Judicial y Extrajudicial de la Compañía de la preparación y presentación razonable de los estados financieros en referencia, de sus respectivos anexos y del control interno aplicado como necesario para permitir la preparación de los balances libres de errores materiales debido a fraude o error. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión de dichos estados financieros y sus anexos fundamentada en nuestra Auditoría.

#### **Responsabilidad del auditor**

3.- De acuerdo a la resolución No. 06.Q.ICI.003 de agosto 21 del 2.006, la Superintendencia de Compañías dispone la adopción de las normas internacionales de auditoría y aseguramiento NIAAs a partir del primero de enero de 2.009 normas que representan a un conjunto de principios, reglas y procedimientos obligados a aplicar con el fin de evaluar razonable y confiablemente la situación financiera y que permita dar una opinión en forma independiente con criterio y juicio profesional acertado dejando puntualizado el tema del aseguramiento para evaluar el riesgo de auditoría en que se han definido las actividades de evaluación previa del entorno de la empresa auditada, la presentación de la oferta, centros de información y otros.

La Auditoría se ha conducido de acuerdo con las normas de Auditoría aplicando las NIAAS, NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO más

e 2

relevantes para la jurisdicción que corresponde a la República del Ecuador considerando que se han involucrado los elementos siguientes a más de las evaluaciones de riesgo, evidencias, uso de trabajo de otros, estándares de calidad etc: título, destinatario, identificación de los estados financieros auditados, la responsabilidad de la administración por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, la descripción de mi responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros y el alcance de la Auditoría que incluye una referencia a las normas internacionales de auditoría y a las normas de auditoría del Ecuador específicamente y una descripción del trabajo que desempeña el suscrito en esta Auditoría así como también la inclusión de un párrafo de opinión que contiene una expresión de opinión sobre los estados financieros y una referencia al marco de referencia aplicable que se usó para preparar los estados financieros, la firma del Auditor Independiente, la fecha de emisión y la dirección del profesional en referencia. Estas normas y criterios requieren que una Auditoría sea diseñada, realizada, practicada y proyectada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, significativos y relevantes.

Igualmente, esta Auditoría incluye el examen en base a pruebas y muestras selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Obviamente incluye también en ésta, la evolución de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes de la Representación Legal de la Empresa, así como la evolución de la presentación general de los estados financieros.

4.- Hasta la fecha de nuestro informe la compañía no ha logrado sustentar el valor de los costos de venta que se muestran en el estado de Pérdidas y Ganancias que al 31 de diciembre asciende a 1'768.128,98 dólares esto debido en gran parte a que la inversión que se realizó en el sistema contable no ha podido ser puesta en marcha en un 100% teniendo que realizar un cálculo del costo de venta sin el auxilio del sistema mecanizado, lo cual no permite tener una certeza de que todos los productos han sido costeados correctamente así como tampoco se ha considerado el costo promedio como método de valoración de los inventarios.

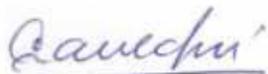
#### **Opinión.**

5.- En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes si existieran y que se hubieran determinado su necesidad y excluyendo las limitaciones indicadas en el

párrafo 4 "LOS ESTADOS FINANCIEROS Y ANEXOS SI REFLEJAN RAZONABLEMENTE LA SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA "BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A." al 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esta fecha y aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador con las opiniones que se expresan en el presente informe.

6.- En este ejercicio económico, el entorno general y su estructura financiera y operativa, se mantiene similar que en los ejercicios anteriores.

7.- El cumplimiento de las obligaciones tributarias, se reporta al Servicio de Rentas Internas por separado.



Eduardo Ávila Falconí  
Auditor Externo  
RNAE No. 286

**BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

Activo	2015	2014
Activo Corriente:		
Efectivo o equivalente de efectivo	162,886	630,840
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	672,955	1,282,274
Inventarios	2,196,016	1,976,753
Pagos anticipados	-	51,134
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>3,031,858</b>	<b>3,941,002</b>
Propiedad, planta y equipo	101,663	134,782
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>101,663</b>	<b>134,782</b>
<b>Total Activo</b>	<b>3,133,521</b>	<b>4,075,784</b>
<b>Pasivo</b>		
Pasivo Corriente:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	508,177	811,421
Obligaciones Sociales	31,726	266,306
Obligaciones Fiscales	35,201	259,302
Dividendos por Pagar	2,457,595	1,546,535
Anticipos Clientes		82,287
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>3,032,700</b>	<b>2,965,851</b>
Pasivo a largo plazo	33,149	26,702
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>33,149</b>	<b>26,702</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>3,065,849</b>	<b>2,992,553</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social	8,000	8,000
Reservas	4,000	4,000
Utilidad ejercicios anteriores	-	-
Utilidad del ejercicio	66,449	1,084,320
NIIF 1ra. Aplicación	(12,708)	(12,708)
Otros Resultados Integrales	1,931	(382)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>67,672</b>	<b>1,083,231</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>3,133,521</b>	<b>4,075,784</b>

**BOLIVAR INTERNATIONAL SUPPLY BIS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Ventas	2,465,952	6,679,285
Costo de Ventas	1,768,129	4,086,700
Utilidad bruta en ventas	697,823	2,592,584
<b><u>Egresos</u></b>		
Gastos Operacionales	486,558	882,411
Gastos Financieros	138,200	192,999
Total Gastos Operativos	624,759	1,075,411
<b><u>Ingresos - Egresos no Operacionales:</u></b>		
Otros Ingresos	65,259	126,768
Otros Egresos		
Otros Ingresos (Egresos) - neto	65,259	-
Utilidad del Ejercicio	138,324	1,643,941
(-) 15% Participación Trabajadores	20,749	246,591
(-) Impuesto a la Renta	51,127	313,030
Utilidad de los Socios	66,449	1,084,320