



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 606 Email ate@undinonet.net
Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA ATECAPSA

**EMPRESA: MILBOOTS CÍA. LTDA.
EJERCICIO ECONÓMICO: AÑO 2014**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 2829952 Fax. 829314 Cel. 092 953 696 Email ate@andina.net
Ambato-Ecuador

CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera Comparativo
Estado de Resultados Comparativo
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
VNR	Valor Neto de Realización



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esg. - Telf. 2829952 Fax 829214 Cel. 092 953 696. Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

DICTAMEN



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores administradores y socios miembros de la Junta General de la compañía Milboots Cía. Ltda.:

Ambato, 14 de abril del 2015

Hemos auditado el estado de situación financiera de la compañía Milboots Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes, estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, y las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs, así como de mantener el control interno adecuado que garantice que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

La planificación y ejecución de nuestra auditoría conlleva ejecutar procedimientos para obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, 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 entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Naz. SC-576
Guayaquil y Sucre Ecu. - Telf. 2629953 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andfinanet.net
Ambato-Ecuador

La evidencia de auditoria que hemos obtenido, consideramos que es suficiente y apropiada y nos proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la compañía Milboots Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ATECAPSA
Calif. SC - 576



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 8293114 Cel. 092 973 696 Email ate@undinonet.net
Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVOS	Notas	Año 2013	Año 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	13,508.40	207,056.77
Clientes	5	693,393.57	727,069.52
Varios Deudores	6	120,449.06	90,313.86
Inventarios	7	454,434.59	281,747.26
Otros Activos Corrientes	8	194,462.20	187,211.33
Propiedad, Planta y Equipo	9	1,694,919.47	1,518,003.13
Total de Activos		3,171,167.29	3,011,401.87
PASIVOS			
Proveedores	10	740,669.10	941,819.44
Acreedores Varios	11	934,796.46	710,188.06
Obligaciones Laborales y Beneficios	12	58,423.13	33,546.12
Impuestos por Pagar	13	8,835.65	33,591.84
Obligaciones a Largo Plazo	14	699,142.35	560,211.43
Total de Pasivos		2,441,866.69	2,279,356.89
PATRIMONIO			
	15		
Capital Social		400.00	400.00
Aportes Futura Capitalización		638,248.60	638,248.60
Reserva Legal		141.67	141.67
Resultado Ejercicios Anteriores		-82,526.73	38,234.77
Adopción NIIFs Primera Vez		-1,244.41	-1,244.41
Resultado del Ejercicio		174,281.47	56,264.35
Total Patrimonio		729,300.60	732,044.98
Total de Pasivos y Patrimonio		3,171,167.29	3,011,401.87



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esg. – Teléf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	Año 2013	Año 2014
Ventas Totales	3,097,255.70	3,172,950.65
Descuento y Devoluciones en Ventas	-437,557.90	-552,777.58
Ventas Netas	2,659,697.80	2,620,173.07
 Costo de Ventas Total	 1,846,157.18	 2,007,422.52
 Utilidad Bruta en Ventas	 813,540.62	 612,750.55
 GASTOS		
Gastos Administrativos	147,444.12	154,272.43
Gastos de Ventas	362,987.23	337,222.87
Gastos Financieros	84,084.70	44,724.74
 Total de Gastos	 594,516.05	 536,220.04
 UTILIDAD OPERACIONAL	 219,024.57	 76,530.51
 Otros Ingresos	2,154.27	164.40
Otros Egresos	46,897.37	20,430.56
 Utilidad del Ejercicio	 174,281.47	 56,264.35



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576
Guayaquil y Sacre Eiq. - Telf. 3829952 Fax 829114 Cel. 092 913 656 Email ate@undinonet.net
Ambato-Ecuador

MILBOOTS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
Al 31 de Diciembre del 2014

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	2,586,661.52
Pagado a Proveedores y Empleados	-2,320,420.91
Intereses Pagados	-44,724.74
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	221,515.87

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	100,223.08
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	100,223.08

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por Pagar	-128,190.58
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-53,519.97
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-181,710.55

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	140,028.40
Saldo Inicial	13,508.40
Saldo Final de Caja	153,536.80



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sotro Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	56,264.35
Ajustes a la Utilidad Neta	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	22,345.17
Depreciación y Amortización	182,639.39
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento/Disminución Obligaciones por Cobrar	3,710.12
Aumento/Disminución de Inventarios	172,687.33
Aumento/Disminución Obligaciones por Pagar	-216,130.49
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	221,515.87

MILBOOTS CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2014

CUENTAS	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Adopción NIIFs Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2013	400.00	638,248.60	141.67	-82,536.73	-1,244.41	174,281.47	729,300.60
Capital Social							0.00
Aportes Futura Capitalización							0.00
Reserva Legal							0.00
Resultado Ejercicios Anteriores				120,761.50		-120,761.50	0.00
Adopción NIIFs Primera Vez						56,264.35	56,264.35
Resultado del Ejercicio						-53,519.97	-53,519.97
Apropiación/Distribución							0.00
Saldo al 31/12/2014	400.00	638,248.60	141.67	38,234.77	-1,244.41	56,264.35	732,044.99



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

OBJETO SOCIAL

la fabricación, importación, exportación, adquisición, almacenamiento, comercialización y distribución de todo tipo de producto terminado o por terminarse de calzado, botas y demás productos y bienes de la línea a fin, así como a la importación y exportación de productos y subproductos de áreas afines a la de la industria del calzado, accesorios, partes, piezas, equipos, maquinarias.

CAPITAL SOCIAL

El monto del capital social de la compañía se mantiene inalterable en relación a año anterior, el 23 de septiembre del 2014 se ha efectuado la venta y cesión de 80 participaciones por parte del socio Jaime Cristóbal Herdoiza Cobo a favor del socio Víctor Hugo Navas Acosta, según Escritura celebrada ante el doctor Carlos Hernán Cevallos Ruiz, Notario Sexto del cantón Ambato, inscrita en el Registro Mercantil de Ambato el 20 de octubre del 2014, luego de lo cual el capital se presenta distribuido en los socios que se detallan:

SOCIOS	VALOR	%
Navas Acosta Víctor Hugo	276,00	69,00%
Herdoiza Cobo Jaime Cristóbal	116,00	29,00%
Herdoiza Holguín Alvaro José	4,00	1,00%
Navas Peñaherrera María Victoria	4,00	1,00%
Total del Capital Social	400,00	100,00%

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente le corresponde al Gerente General, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato, en el cantón Ambato en la provincia del Tungurahua, sin embargo podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del país.



2. BASE LEGAL

ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 167 del 22 de enero del 2014 se publicaron los Acuerdos Ministeriales No. 253 y 254 del Ministerio de Relaciones Laborales mediante los cuales se establece el salario básico unificado para el trabajador en general en 340.00 USD, el cual servirá de base para el cálculo de los beneficios sociales.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.



EMPRESA EN MARCHA

La empresa es una compañía que viene realizando con normalidad sus actividades cumpliendo el objeto social para la que fue creada, por lo que se trata de una entidad en marcha.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, disponibles de las recaudaciones diarias y en fondos de caja chica y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera.

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de la acumulación de la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorratados según su nivel de producción.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nat. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 953 696 Email ate@andina.net

Ambato-Ecuador

Edificios	22 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Herramientas	12 años
Muebles y Enseres	12 años
Equipo de Oficina	12 años
Equipo de Computación	6 años
Sistema Contable	6 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

Para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma actuarial Logaritmo Cia. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presente como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

La administración de la compañía en el caso de presentarse obligaciones reconocidas las registra para ser documentadas en forma inmediata al siguiente mes o que se devenganal



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2629952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

momento de recibirse o entregarse el servicio, como es el caso del devengamiento de los intereses

PATRIMONIO

Capital Social. El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% (sociedades anónimas) o el 5% (compañías de responsabilidad limitada) de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez. Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empeará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos debido a que al momento de implementar NIIFs no se hizo ninguna regulación de los mismos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no aceptaba su aplicación en esos periodos económicos.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES



Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y depósitos bancarios, al cerrar el año se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Caja General	1.157,87	5.746,83
Caja Chica	2.341,21	2.056,29
Banco Internacional Cta. Cte. 500061405-5	-2.089,03	20.017,86
Banco Pichincha Cta. Cte. 3374113004	1.762,56	29.630,55
Banco Pacifico Cta. Cte. 723020-6	219,87	144,68
Banco Guayaquil	0,00	13.001,08
Banco Promérica Cta. Cte. 1057164005	10.115,92	28.178,52
Banco del Austro Cta. Cte. 0018637693	0,00	108.280,96
Total Efectivo y Equivalentes	13.508,40	207.056,77

NOTA 5.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre se presentan con los saldos que siguientes:

Cabrera Cabrera Andrés de Jesús	12.990,45
Campofertil	3.129,45
Cevallos Jurado Denny Betania	5.782,78
Chamico Nayap Danilo José	3.665,53
Chanalata Tenelema Maria Angela	3.081,89
Chérrez Pillalaza Jorge Patricio	4.713,50
Denmar S.A.	3.824,07
Expalsa Exportadora De Alimentos S.A.	3.424,41
Fernández Vargas Miguel Angel	3.529,66
Gasequip	15.908,39
Gondi S.A.	3.633,93
Importadora Comercial Barros Imporbarsa S.A.	3.719,16
Malo y Asociados Maloaso Cía. Ltda.	30.171,76
Morocho Quishpe Elvia Alicia	3.665,17



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esg. - Tel: 2829852 Fax 829314 Cel. 092 903 606 Email ate@andina.net.net
Ambato-Ecuador

Ordoñez Cordero Juan Carlos	5.402,37
Plaza Pincay Maira Lorena	3.114,66
Premiumcorp S.A.	4.544,17
Proaño Representaciones S.A.	9.819,83
Ruiz Cajas Alexander Bladimir	44.139,82
Salica del Ecuador S.A.	4.719,43
Sánchez Ortiz José Cristóbal	4.151,14
Santander Santander Francisco	4.726,98
Suárez Pazmiño Ramón Alfime	3.899,04
Transmarina C. A.	3.437,70
Vallejo Báez Pedro Aníbal	3.878,56
Veliz Veliz Zoila Rosa	3.104,54
Yumiluisa Tapia Ángel Elías	3.017,86
Otros clientes con menor valor	288.600,93
Valores por efectivizar	267.587,41
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-28.315,07
Total de Clientes	727.069,52

La provisión para cuentas incobrables en el presente año fue de US\$ 4.179,87

NOTA 6.- VARIOS DEUDORES

Refleja las obligaciones que la compañía tiene con socios, varios deudores y proveedores pendientes de liquidarse a corto plazo, sus saldos son como sigue:

	Año 2013	Año 2014
MainGroup Máquina 2	21.642,10	21.642,10
Mould Protec- Moldes	0,00	1.379,39
Victor Hugo Navas	19.882,85	19.882,85
Arq. Alvaro Herdoiza	2.585,75	-21.914,25
Arq. Alvaro Herdoiza Tarjeta Empres.	0,00	3.395,18
Interés por Liquidar	4.413,38	4.413,38
Intec SRL	32.724,88	32.724,88
Manuel Pérez Lam	14.274,04	13.334,03
Otros deudores de menor valor	24.926,06	15.456,30
Total Varios Deudores	120.449,06	90.313,86

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias primas empleados por la compañía para la producción, y los suministros y productos terminados, al 31 de diciembre se presentan en balances con las cifras que siguen:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Ecu. - Telf. 2429952 Fm. 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinasnet.net
Ambato-Ecuador

	Año 2013	Año 2014
Inventario de Materia Prima	213.472,89	200.134,87
Inventario de Accesorios	18.542,27	0,00
Productos Terminados	249.486,03	105.352,87
Suministros y Materiales	0,00	7.566,85
Importaciones en Tránsito	0,00	104,90
(-) Provisión por Deterioro	-26.604,31	-30.949,94
(-) Provisión de Inventarios por VNR	-462,29	-462,29
Total de Inventarios	454.434,59	281.747,26

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, así como anticipos a proveedores o servicios que se devengan periódicamente, al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Anticipo del Impuesto a la Renta	6.155,34	7.393,80
Retenciones Impuesto a la Renta	37.183,36	34.176,39
Crédito Tributario	33.986,46	0,00
Retención ISD	83.808,05	125.959,37
Seguros Pagados por Anticipado	7.247,29	0,00
Intereses Pagados por Anticipado	26.081,70	19.681,77
Total de Otros Activos Corrientes	194.462,20	187.211,33

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles de la compañía que le generan beneficios futuros así como los movimientos dados en el año se presentan al cerrar como se detalla:

BIENES	Año 2013	Movimiento	Año 2014
Maquinaria en Instalación	333.168,24	0,00	333.168,24
Activo en Instalación	0,00	3.375,00	3.375,00
Edificio	164.796,78	0,00	164.796,78
Maquinaria y Equipo	1.595.112,99	357,14	1.595.470,13
Vehículos	374.174,23	-127.727,12	246.447,11
Herramientas	3.368,68	0,00	3.368,68
Muebles y Enseres	16.440,68	17.248,00	33.688,68
Equipo de Cómputo	13.102,68	6.523,90	19.626,58
Equipo de Oficina	201,00	0,00	201,00
Sistema Contable	4.441,67	0,00	4.441,67
(-) Depreciación Acumulada	-809.887,48	-76.693,26	-886.580,74
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.694.919,47	-176.916,34	1.518.003,13



NOTA 9.- PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios nacionales y extranjeros que la compañía tiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Automotores de la Sierra	142.212,64	126.446,85
EP Correos del Ecuador	0,00	11.556,76
Cessa	5.102,04	0,00
Fransani	0,00	15.543,92
QBE Seguros Colonial	7.109,19	7.589,02
Coordifronteras S. A.	16.442,52	0,00
Arq. Alvaro Herdoiza	74.620,00	80.678,75
Milplast Cía. Ltda.	0,00	105.387,81
Calzado Mil Pies	0,00	23.000,00
Millpolímeros S. A.	177.716,98	344.129,18
Navas Acosta Victor Hugo	104.037,01	162.246,93
Corrugadora Nacional Cransa S. A.	5.632,74	11.366,99
Proveedores nacionales de menor valor	33.176,81	28.762,53
Andinaplast Perú	174.619,17	0,00
Flecksteel Industria de Artefactos Met.	0,00	25.110,70
Total Proveedores	740.669,10	941.819,44

NOTA 11.- ACREEDORES VARIOS

Comprenden las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras, clientes y socios que tienen vencimientos a corto plazo, sus saldos se presentan como se detalla:

	Año 2013	Año 2014
Jaime Herdoiza	308.061,19	236.499,19
Victor Navas	359.181,19	343.061,19
Banco Internacional	211.359,49	0,00
Banco Guayaquil	36.961,70	21.357,25
Banco Promérica	0,00	68.240,06
Caja Chica por Pagar	1.463,48	-2.336,52
Anticipo de Clientes	17.769,41	43.366,89
Total Acreedores Varios	934.796,46	710.188,06



Las condiciones en las que se otorgaron los créditos bancarios y sus saldos de la Proción corriente se presentan al cerrar el año como sigue:

INSTITUCION	OPERACION	DESDE	HASTA	INTERES	SALDO
Banco de Guayaquil	366179	16/04/2012	30/04/2015	11,23%	12.791,74
Banco de Guayaquil	375018	28/02/2014	20/02/2017	11,23%	8.565,51
Banco Promérica	30100012539	16/06/2014	15/05/2017	9,76%	68.240,06
Total Obligaciones Financieras a Corto Plazo					89.597,31

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES Y BENEFICIOS

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus empleados por sueldos y beneficios sociales así como aportaciones al IESS que vencen a corto plazo se presentan en balances como sigue:

	Año 2013	Año 2014
Sueldos por Pagar	14.096,03	13.841,24
XIII Sueldo	5.178,75	4.694,32
XIV Sueldo	2.365,23	656,79
Fondos de Reserva	5.106,76	882,82
Vacaciones	19.469,98	7.336,78
Alimentación	3.285,50	0,00
Aporte Personal al IESS	5.388,76	1.582,57
Aporte Patronal al IESS	1.235,88	2.037,44
Préstamos al IESS	1.018,84	585,79
Otras cuentas por pagar empleados	1.277,40	1.928,37
Total de Obligaciones Laborales	58.423,13	33.546,12

NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR

Refleja los impuestos que la compañía tienen pendiente de pago al Servicio de Rentas Internas en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos y que vencen a corto plazo, sus saldos al cerrar el año son como sigue:

	Año 2013	Año 2014
IVA en Ventas 12%	0,00	18.869,91
Por Honorarios Profesionales	149,99	333,00
Predomina el Intelecto	228,54	461,28
Predomina la Mano de Obra	8,92	16,66
Entre Sociedades	77,40	0,00
Por Publicidad y Comunicación	-0,01	0,63
Transporte privado de pasajeros	1,52	25,78



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Suc. Esq. - Telf. 2929952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinasnet.net
Ambato-Ecuador

Transferencia de Bienes Muebles	4,80	1.286,80
Por seguros y reaseguros	0,01	-18,43
Aplicables el 1%	497,14	-0,05
Aplicables el 2%	63,42	296,26
Aplicables el 8% Notarios	-0,03	0,00
Aplicables el 30%	0,30	74,17
Aplicables el 70%	0,00	387,23
Aplicables el 100%	7.803,65	11.858,60
Total de Impuestos por Pagar	8.835,65	33.591,84

NOTA 14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Refleja las obligaciones con instituciones financieras, proveedores de activos y provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

INSTITUCION	OPERACION	DESDE	HASTA	INTERES	SALDO
Banco de Guayaquil	375018	28/02/2014	20/02/2017	11,23%	36.189,43
Banco Promerica	30100012539	16/06/2014	15/05/2017	9,76%	149.570,51
Total Préstamos Bancarios					185.759,94
Main Group Máquina I					274.351,57
INTEC S.R.L. Otogali Lona I					79.961,68
Jubilación Patronal					17.128,53
Desahucio Empleados					4.639,33
ASSA Camionetas D-Max					-1.629,62
Total Obligaciones a Largo Plazo					560.211,43

NOTA 15.- PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2013	Año 2014
Capital Social	400,00	400,00
Aportes Futura Capitalización	638.248,60	638.248,60
Reserva Legal	141,67	141,67
Resultado Ejercicios Anteriores	-82.526,73	38.234,77
Adopción NIIFs Primera Vez	-1.244,41	-1.244,41
Resultado del Ejercicio	174.281,47	56.264,35
Total del Patrimonio	729.300,60	732.044,98

Le corresponde a la Junta General de Socios la aprobación de la distribución de utilidades.



NOTA 16.- DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La distribución de utilidades que se aplicaría previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Se ha considerado para la distribución de utilidades el Anticipo Determinado ya que este es superior al Impuesto Causado y la amortización de pérdidas del año anterior.

Utilidad del Ejercicio	56.264,35
15% Participación Trabajadores	8.439,65
Impuesto a la Renta / Anticipo Determinado	24.787,64
Amortización Pérdidas Años Anteriores	<u>17.361,28</u>
Resultado neto a Distribuir	5.675,78

HECHOS POSTERIORES QUE DEBAN INFORMARSE

Luego de la revisión de la información financiera desde el 31 de diciembre del 2014 hasta el cierre de nuestros trabajos de auditoría no se han presentado hechos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.