

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios En El Patrimonio

Estado de Flujos De Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y  
Socios de

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**

24 de Marzo de 2017

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Información Presentada en Adición a los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

### **Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un

error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

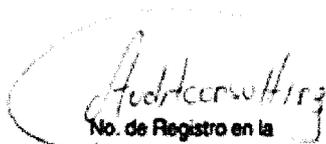
Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

  
No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
Valores y Seguros: SC-RNAE-555

  
Dr. Jorge Calupina  
No. de Licencia  
Profesional: 28525

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	Diciembre 31		Enero, 1 2015	Referencia a Notas	Diciembre 31		Enero, 1 2015
		2016	Restablecido 2015			2016	Restablecido 2015	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>								
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	79.065	108.595	28.501	11	9.484	-	49.730
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	81.226	56.582	111.336	7	315.946	300.901	289.721
Inventarios	5	988.335	1.043.102	1.092.983	9	4.628	21.582	32.652
Otros activos		-	-	-	8	13.457	4.008	22.920
Activos por impuestos corrientes	8	1.498	11.905	-				
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1.150.124</b>	<b>1.220.184</b>	<b>1.232.820</b>		<b>343.515</b>	<b>326.491</b>	<b>395.023</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>								
Propiedades, barcos, planta y equipo	6	42.781	58.112	80.284				
Activos por impuestos diferidos		286	-	-	10	491.287	452.235	460.894
Inversiones mantenidas al vencimiento		38.976	37.244	65.601	7	-	16.409	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>82.043</b>	<b>95.356</b>	<b>145.885</b>		<b>491.287</b>	<b>468.644</b>	<b>460.894</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.232.167</b>	<b>1.315.540</b>	<b>1.378.705</b>		<b>397.365</b>	<b>520.405</b>	<b>522.788</b>
				<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.232.167</b>		<b>1.378.705</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

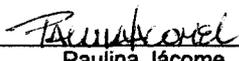
  
 Paulina Jácome  
 Gerente General

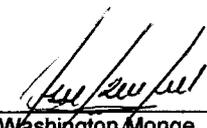
  
 Washington Monge  
 Contador General

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>Restablecido</u> <u>2015</u>
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>		
Ingresos Ordinarios	2.428.510	2.964.521
Costo de Venta	<u>(1.718.821)</u>	<u>(2.062.541)</u>
Utilidad bruta	709.689	901.980
<b>GASTOS</b>		
De administración, ventas y otros	(737.317)	(814.764)
Financieros	<u>(6.071)</u>	<u>(2.524)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(33.699)	84.692
<b>INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS</b>		
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(23.616)	(26.056)
Diferido	286	-
Total	<u>(23.330)</u>	<u>(26.056)</u>
<b>PÉRDIDA DEL AÑO</b>	<u>(57.029)</u>	<u>58.636</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>639</u>	<u>52.811</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS</b>	<u>639</u>	<u>52.811</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<u>(56.390)</u>	<u>111.447</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

  
Paulina Jácome  
Gerente General

  
Washington Monge  
Contador General

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Utilidades Reteñidas					Total
	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados por Adopción de NIIFs	Reserva Capital	Utilidades Distribuibles	
<b>Saldo al 1 de enero del 2015 previamente reportado</b>	670.000	45.272	(805)	15.632	(192.184)	537.915
Ajustes por enmienda a la NIC 19					(15.127)	(15.127)
<b>Saldo al 1 de enero del 2015 restablecido</b>	670.000	45.272	(805)	15.632	(207.311)	522.788
Dividendos	-	-	-	-	(113.830)	(113.830)
Apropiación de la Reserva Legal	-	5.991	-	-	(5.991)	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	52.811	52.811
Resultado integral del año	-	-	-	-	58.636	58.636
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 restablecido</b>	670.000	51.263	(805)	15.632	(215.685)	520.405
Apropiación de Reserva Legal	-	3.508	-	-	(3.508)	-
Dividendos	-	-	-	-	(66.650)	(66.650)
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	639	639
Resultado integral del año	-	-	-	-	(57.029)	(57.029)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	670.000	54.771	(805)	15.632	(342.233)	397.365

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

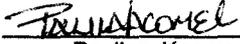
  
 Paulina Jácome  
 Gerente General

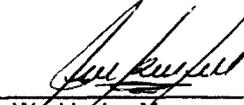
  
 Washington Monge  
 Contador General

**ALMACEN EL FOCO CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>Restablecido 2015</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	2.402.134	3.019.275
Pagos a proveedores y a empleados	(2.363.178)	(2.773.097)
Intereses pagados	(6.071)	(2.524)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>32.885</u>	<u>243.654</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(5.249)	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(5.249)</u>	<u>-</u>
<b>Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:</b>		
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	9.484	(49.730)
Dividendos	(66.650)	(113.830)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<u>(57.166)</u>	<u>(163.560)</u>
Incremento neto de efectivo	(29.530)	80.094
Efectivo al principio del año	108.595	28.501
<b>Efectivo al fin del año</b>	<u>79.065</u>	<u>108.595</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:</b>		
Utilidad / pérdida neta del año	(57.029)	58.636
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	50.988	(8.659)
Depreciación	20.580	22.172
Impuesto a la renta	23.616	26.056
Participación Trabajadores	-	16.979
	<u>38.155</u>	<u>115.184</u>
<b>Cambios en el capital de trabajo</b>		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(26.376)	54.754
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	15.045	11.180
Inventarios	54.767	49.881
Otros activos	-	28.357
Obligaciones acumuladas	(28.251)	24.762
Otros pasivos	(16.409)	16.409
Impuestos	(4.046)	(56.873)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>32.885</u>	<u>243.654</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

  
Paulina Jácome  
Gerente General

  
Washington Monge  
Contador General