

**TONICOMSA S.A.**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Quito, 10 de abril del 2017

**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR  
INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
TONICOMSA S.A.**

**Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **TONICOMSA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría (NIA).Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los establecidos que son aplicables a nuestra Auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidades de la dirección de la compañía en relación con los estados financieros.**

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

Nuestra opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.



**Doctor José Villavicencio Rosero MSC**

**AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**Registro Nacional de Auditores Externos No. 342**

**Inglaterra E3-263 y Av. Amazonas Edif. Centro Ejecutivo, Piso 5 Of. 502 Teléfonos:**

**2257405 – 2243768 E-mail: [auditjvr@netlife.ec](mailto:auditjvr@netlife.ec)**

**Quito – Ecuador**

TONICOMSA S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2016
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	626.329	512.637
Inversiones	4	303.576	456.783
Cuentas por Cobrar comerciales	5	656.192	762.365
Otras cuentas por cobrar	6	6.863	10.427
Inventarios	7	1.017.779	1.306.417
Impuestos	8	111.536	101.122
Servicios y otros pagos por anticipado	9	40.651	51.957
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2.762.926</b>	<b>3.201.708</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Edificios		40.296	40.296
Maquinaria		7.117	9.057
Muebles y enseres		30.066	31.161
Equipos computación		21.349	21.349
Vehiculos y Equipo de Transporte		309.972	309.972
Equipos de Oficina		4.840	4.840
<b>Total</b>		<b>413.640</b>	<b>416.675</b>
Menos: Depreciación acumulada		(236.764)	(262.265)
<b>Propiedades, planta y equipo neto</b>	<b>10</b>	<b>176.876</b>	<b>154.409</b>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			
Licencias y Software		7.607	7.607
(-) Amortización Acumulada de Activo Intangible		(2.913)	(3.641)
<b>Total de Activo Intangible</b>		<b>4.694</b>	<b>3.966</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.944.497</b>	<b>3.360.083</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Andrés Martínez Hervas  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. César Muñoz  
 CONTADOR

TONICOMSA S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresado en dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

	NOTAS	2015	2016
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas por Pagar	11	910.837	1.215.288
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	3.410	-
Beneficios sociales	13	117.174	102.832
Obligaciones Fiscales	14	107.084	82.537
Otras cuentas por pagar	15	51.908	43.482
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.190.413</b>	<b>1.444.139</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por Pagar Largo Plazo	16	273.284	335.960
Prov. Jubilación Patronal y Desahucio	17	69.524	97.440
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>342.808</b>	<b>433.400</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.533.222</b>	<b>1.877.539</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Pagado	20	150.000	150.000
Reserva legal	21	42.581	67.344
Ajuste por Conversión de NEC a NIIF		61.814	61.814
Ganancias Acumuladas años anteriores		909.253	1.002.115
Utilidad del Ejercicio		247.624	201.271
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.411.273</b>	<b>1.482.544</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.944.495</b>	<b>3.360.083</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

0

  
 Andrés Martínez Hervas  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. César Muñoz  
 CONTADOR

**TONICOMSA S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en dólares)**

	NOTAS	2015	2016
VENTAS NETAS		7.449.019	5.457.054
COSTO DE VENTAS		(5.810.125)	(4.081.039)
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>1.638.893</b>	<b>1.376.015</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION		(636.427)	(521.028)
GASTOS DE VENTAS		(485.882)	(409.336)
GASTOS DE BODEGA		(98.210)	(131.018)
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(1.220.520)</b>	<b>(1.061.382)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES</b>		<b>418.374</b>	<b>314.633</b>
<b>OTROS GASTOS E INGRESOS:</b>			
Gastos financieros		(36.557)	(13.033)
Otros gastos		(22.368)	(23.008)
Otros ingresos		17.335	33.958
<b>TOTAL OTROS GASTOS E INGRESOS</b>		<b>(41.590)</b>	<b>(2.083)</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>376.783</b>	<b>312.551</b>
15% Participación Trabajadores	18	56.517	46.883
22% Impuesto a la Renta	19	72.642,00	64.397
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>247.624</b>	<b>201.271</b>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 \_\_\_\_\_  
**Andrés Martínez Hervas**  
**GERENTE GENERAL**

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. César Muñoz**  
**CONTADOR**

**TONICOMSA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>458.830</b>	<b>109.992</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.958.899	5.379.223
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(7.415.286)	(5.087.905)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(84.783)	(181.326)
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(311.757)</b>	<b>(156.362)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(8.181)	(3.155)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(303.576)	(153.206)
	<hr/>	<hr/>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(83.342)</b>	<b>(67.324)</b>
Financiación por préstamos	-	-
Pagos de préstamos	(25.342)	62.676
Dividendos Pagados	(50.000)	(130.000)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(8.000)	-
	<hr/>	<hr/>
Aumento Neto de Fondos Disponibles	63.732	(113.692)
Efectivo y Equivalentes al inicio del período	562.597	626.329
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>626.329</b>	<b>512.637</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETAS Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<u>Ajustes que concilian la pérdida con el efectivo utilizado en actividades de operación:</u>		
Utilidad Neta del Ejercicio	376.783	312.551
Depreciaciones Y Amortización	26.306	26.350
Deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	8.762	3.999
Provisiones	39.823	48.394
Participación Trabajadores	(56.518)	(46.883)
Impuesto a la Renta	(72.642)	(64.397)
<u>Cambios en activos y pasivos de operaciones</u>		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Comerciales	502.363	(114.162)
(Aumento) Disminución Otras Cuentas por Cobrar	3.933	(3.541)
(Aumento) Disminución Anticipos Proveedores	8.318	(20.946)
(Aumento) Disminución Inventarios	293.397	(292.637)
(Aumento) Disminución en Otros Activos	7.026	20.055
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales	(573.162)	304.451
Aumento (Disminución) Anticipo Clientes	(9.818)	2.375
Aumento (Disminución) Beneficios Empleados	(18.977)	(27.186)
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	(44.639)	(27.958)
Aumento (Disminución) Otros Pasivos	(32.126)	(10.469)
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>458.830</b>	<b>109.994</b>
	<hr/>	<hr/>

  
**Andrés Martínez Hervas**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Ing. César Muñoz**  
**CONTADOR**

**TONICOMSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en dólares)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL NETO
Saldo Inicial	150.000	42.581	909.253	61.814	247.624	1.411.272
Aumento de Capital						-
Pago de Dividendos			(60.000)		(70.000)	(130.000)
Capitalización de Utilidades			152.862		(152.862)	-
Transferencia a Utilidad Acumulada					312.551	312.551
Resultados del Ejercicio					(46.883)	(46.883)
Participación Trabajadores 15 %					(64.397)	(64.397)
Impuesto a la Renta 22 %					(24.762)	
Reserva Legal		24.762				
<b>SALDO NETO DEL PATRIMONIO AL 31/12/2016</b>	<b>150.000</b>	<b>67.344</b>	<b>1.002.115</b>	<b>61.814</b>	<b>201.271</b>	<b>1.482.544</b>

  
 Andrés Martínez Hervas  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. César Muñoz  
 CONTADOR