

## INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 27 de abril de 2018.

A los Socios de la compañía **LÓPEZ & PUENTE CÍA. LTDA.**

### **I. DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **LÓPEZ & PUENTE CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
  3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

### Opinión

- e) En nuestra opinión los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LÓPEZ & PUENTE CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

**BALANCE GENERAL**

2.1 LOPEZ & PUENTE CÍA.LTDA.

**BALANCE GENERAL**

al 31 de diciembre de 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	NOTA #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	39,114.41	26,009.21	<b>Nota 3</b>
Documentos y Cuentas por cobrar	305,355.68	261,812.10	<b>Nota 4</b>
Inventarios	427,128.39	433,787.98	<b>Nota 5</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>771,598.48</b>	<b>721,609.29</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	40,275.97	54,939.67	<b>Nota 6</b>
Activos Diferidos	3,708.25	2,150.40	<b>Nota 7</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>43,984.22</b>	<b>57,090.07</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>815,582.70</b>	<b>778,699.36</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	2,760.44	50,903.98	<b>Nota 8</b>
Cuentas y Documentos por pagar	496,236.15	502,924.61	<b>Nota 9</b>
Gastos Acumulados	60,532.21	18,523.55	<b>Nota 10</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>559,528.80</b>	<b>572,352.14</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>559,528.80</b>	<b>572,352.14</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			<b>Nota 11</b>
Capital Social	206,600.00	206,600.00	
Aportes de Socios o Accionistas			
Reservas	520.38	520.38	
Utilidad Acumulada	9,855.67	9,855.67	
Pérdida Acumulada	-10,628.83		
Resultados presente ejercicio	49,706.68	-10,628.83	<b>Nota 12</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>256,053.90</b>	<b>206,347.22</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>815,582.70</b>	<b>778,699.36</b>	

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### 2.2 LOPEZ & PUENTE CIA.LTDA.

BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	1,586,167.07	1,159,592.48
Descuento y Devoluciones	-8,043.87	-11,219.64
<b>OPERACIONALES</b>	<b>1,578,123.20</b>	<b>1,148,372.84</b>
Otros Ingresos	11,336.65	19,298.25
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>11,336.65</b>	<b>19,298.25</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,589,459.85</b>	<b>1,167,671.09</b>
<b>COSTOS</b>		
Inventario Inicial	433,787.98	479,176.96
Compras 12%	1,309,551.34	946,245.15
Compras 0%	5,925.48	3,404.62
Inventario Final	-427,128.39	-443,838.85
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1,322,136.41</b>	<b>984,987.88</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>267,323.44</b>	<b>182,683.21</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Personal y Serv. Básicos	127,895.07	97,746.96
Gastos de Operaciones	73,651.62	57,110.23
Gastos de Depreciación	12,682.49	13,059.16
Otros Gastos	331.64	24,854.91
Ingresos no Operativos	-80.60	-19,489.06
Gastos Financieros	1,989.54	8,177.39
Gastos no Deducibles	1,147.00	522.34
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>217,616.76</b>	<b>181,981.93</b>
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>49,706.68</b>	<b>701.28</b>

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>76,921.67</b>	<b>701.28</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	11,538.25	105.19
(-) 22 % Impuesto a la Renta	15,676.74	11,224.92
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PT &amp; IR</b>	<b>49,706.68</b>	<b>-10,628.83</b>

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**2.3 LÓPEZ & PUENTE CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADO S ACUM. APLICAC NIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARI A	UTILIDADES ACUMULAD AS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	206,600.00		520.38		9,855.67		-10,628.83	206,347.22
Transferencia a Ganancias Acumuladas						-10,628.83	10,628.83	0.00
Utilidad del ejercicio Antes de PT e IR							49,706.68	49,706.68
<b>Saldo final al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>206,600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>520.38</b>	<b>0.00</b>	<b>9,855.67</b>	<b>-10,628.83</b>	<b>49,706.68</b>	<b>256,053.90</b>

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

### 2.4 LOPEZ & PUENTE CIA.LTDA.

BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

#### METODO INDIRECTO

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	49,706.68
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12,682.49
Provisión para cuentas incobrables	160.39
Provisión para jubilación patronal	31,818.62
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(11,336.65)
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	11,538.25
Impuesto a la renta	15,676.74
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(49,580.83)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	(620.00)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	6,339.45
(Aumento) disminución en inventarios	6,659.59
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	(2,035.80)
(Aumento) disminución en otros activos	477.95
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(19,586.64)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(143.00)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	7,270.62
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(105.19)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(12,631.79)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	46,290.88
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	1,981.21
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	11,336.65
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	13,317.86
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	(46,503.54)
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(46,503.54)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	13,105.20
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	26,009.21
Efectivo y sus equivalentes al final del año	39,114.41

### III. **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

#### **NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO**

##### **a) Identificación de la Compañía:**

LÓPEZ & PUENTE CÍA. LTDA. Fue constituida el 16 de mayo de 2011, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Novena, del Dr. Eduardo Palacios Muñoz. Expediente de Superintendencia de Compañías # 139696. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190340325001. El domicilio tributario es en la Av. Héroes de Verdeloma s/ y y Av. Gil Ramírez Dávalos, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

##### **b) Actividad Económica**

El principal objetivo social es la importación comercialización, venta al por mayor y menor de llantas para vehículos livianos y pesados, accesorios en general para vehículos, promoción de accesorio para vehículos, la representación y comercialización de marcas de accesorios y llantas para vehículos y la representación de otras empresas, así como el arriendo de locales comerciales. La compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

**Duración.-** La compañía tendrá una duración de cincuenta años (2061).

##### **c) Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

#### **NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.**

**Esquema de políticas contables:** La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL.-** Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**RECONOCIMIENTO.-** Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>% ANUAL</b>	<b>AÑOS</b>
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para

cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.**- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.**- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.*- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.*- comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.**- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

#### **JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Caja	123.89	26,009.21
Bancos	38,990.52	-
<b>TOTALES</b>	<b>39,114.41</b>	<b>26,009.21</b>

**Caja.-** corresponde a valores de caja chica.

**Bancos.-** Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes y de ahorros de bancos locales, los cuales no generan interés.

### NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar	166,826.97	147,862.28
Documentos por cobrar	154,128.82	123,512.68
Cuentas Incobrables	-16,300.11	-16,139.72
Otras Cuentas por Cobrar	700.00	80.00
Crédito Tributario	-	6,496.86
Retención Impuesto a la Rent	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>305,355.68</b>	<b>261,812.10</b>

**Cuentas por Cobra.-** Son valores que corresponden a cuentas por cobrar a clientes, las cuales no generan ninguna tasa de interés.

**Documentos por Cobrar.-** Corresponde a valores por cobrar a los clientes respaldado con documentos.

**Cuentas Incobrables.-** Valores provisionados para cuentas incobrables.

### NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2017	31/12/2016
Inventario de Mercaderías	427,128.39	443,838.85
(-) Deterioro de Inventario		-10,050.87
<b>TOTAL</b>	<b>427,128.39</b>	<b>433,787.98</b>

**Inventarios.-** La cuenta inventarios, se las controla mediante toma físicas periódicas, las mismas que sirven para efectuar ajustes oportunos de ser necesario. El costo se maneja es el costo promedio.

#### **NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo libros 31/12/2016</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>Saldo libros 31/12/2017</b>
<b>COSTO</b>				
Equipo de Computación	7,520.89	75.00		7,595.89
Muebles y Enseres	1,869.26	-		1,869.26
Caja Fuerte	432.81	-	-	432.81
Vehículos	75,826.55	-	30,843.22	44,983.33
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>85,649.51</b>	<b>75.00</b>	<b>30,843.22</b>	<b>54,881.29</b>
	-			-
<b>DEPRECIACION</b>				
Depreciación de Equipo de Computación	3,144.54	1,242.43	-	4,386.97
Depreciación Muebles y Enseres	573.16	218.76	-	791.92
Depreciación de Vehículos	26,992.14	11,221.30	28,787.01	9,426.43
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>30,709.84</b>	<b>12,682.49</b>	<b>28,787.01</b>	<b>14,605.32</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>54,939.67</b>	<b>-12,607.49</b>	<b>2,056.21</b>	<b>40,275.97</b>

La compañía mantiene su control por el costo histórico, el 4 de julio de 2017 procede a vender un automotor.

**Depreciaciones:** La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

#### **NOTA 7: OTROS ACTIVOS**

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2017</b>	<b>Saldo 31/12/2016</b>
Seguros por pagar	3,708.25	1,672.45
Activos diferidos Temporarios	-	477.95
<b>TOTAL</b>	<b>3,708.25</b>	<b>2,150.40</b>

**Seguros por pagar.-** corresponde a cuentas de seguros pagados por anticipado, las cuales deben ser transferidas dentro del Activo Corriente como Gastos Anticipados.

## NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Sobregiros Bancarios	2,760.44	50,903.98
<b>TOTAL</b>	<b>2,760.44</b>	<b>50,903.98</b>

**Sobregiros Bancarios.-** Corresponden a sobregiro ocasional con el Banco del Pichincha.

## NOTA 9: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Proveedores	392,740.02	412,326.66
Otros Pasivos	80,559.17	78,499.17
Impuestos por pagar	21,802.62	10,689.87
IESS por Pagar	1,134.34	1,408.91
<b>TOTAL</b>	<b>496,236.15</b>	<b>502,924.61</b>

**Proveedores.-** Corresponde a valores que se tiene por cobrar a los proveedores las cuales no generan tasa de interés.

**Otros Pasivos.-** Corresponde a préstamo de terceras personas y otras cuentas por pagar.

**Impuestos por pagar.-** Corresponde a cuentas por pagar a la autoridad tributaria (SRI).

**IESS por pagar.-** corresponde a valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Socia.

## NOTA 10: GASTOS ACUMULADOS.-

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Sueldos y Beneficios sociales por Pagar	60,532.21	18,523.55
<b>TOTAL</b>	<b>60,532.21</b>	<b>18,523.55</b>

**Sueldos y Beneficios sociales por pagar.-** corresponde a sueldos y beneficios sociales por pagar a los empleados.

## NOTA 11: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUM. APLICAC NIIIF	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	UTILIDADES ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	206,600.00		520.38		9,855.67		-10,628.83	206,347.22
Transferencia a Ganancias Acumuladas						-10,628.83	10,628.83	0.00
Utilidad del ejercicio Antes de PT e IR							49,706.68	49,706.68
Saldo final al 31 de Diciembre del 2017	206,600.00	0.00	520.38	0.00	9,855.67	-10,628.83	49,706.68	256,053.90

El Capital Social al 31 de diciembre del 2017, de **LÓPEZ & PUENTE CÍA. LTDA.**, es de 6.5,00 USD, dividido en 6.500 participaciones de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

### a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	PARTICIPACIÓN	%
López Salazar Marina del Lourdes	123,960	60%
Puente López Jonnathan Javier	41,320	20%
Torres López Maritza Elizabeth	41,320	20%
<b>TOTALES</b>	<b>206,600</b>	<b>100%</b>

**NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>Saldo libros 31/12/2017</b>	<b>Saldo libros 31/12/2016</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	1,586,167.07	1,159,592.48
Descuento y Devoluciones	-8,043.87	-11,219.64
<b>OPERACIONALES</b>	<b>1,578,123.20</b>	<b>1,148,372.84</b>
Otros Ingresos	11,336.65	19,298.25
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>11,336.65</b>	<b>19,298.25</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,589,459.85</b>	<b>1,167,671.09</b>
<b>COSTOS</b>		
Inventario Inicial	433,787.98	479,176.96
Compras 12%	1,309,551.34	946,245.15
Compras 0%	5,925.48	3,404.62
Inventario Final	-427,128.39	-443,838.85
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1,322,136.41</b>	<b>984,987.88</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>267,323.44</b>	<b>182,683.21</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Personal y Serv. Básicos	127,895.07	97,746.96
Gastos de Operaciones	73,651.62	57,110.23
Gastos de Depreciación	12,682.49	13,059.16
Otros Gastos	331.64	24,854.91
Ingresos no Operativos	-80.60	-19,489.06
Gastos Financieros	1,989.54	8,177.39
Gastos no Deducibles	1,147.00	522.34
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>217,616.76</b>	<b>181,981.93</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>49,706.68</b>	<b>701.28</b>

## CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2017	Saldo libros 31/12/2016
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>49,706.68</b>	<b>701.28</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	11,538.25	105.19
(-) 22 % Impuesto a la Renta	15,676.74	11,224.92
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>22,491.69</b>	<b>-10,628.83</b>

### NOTA 13: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

### NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

### NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

### NOTA 16: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

### NOTA 17: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

### NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTA 19: DERECHO DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2017, utiliza en el proceso informático. ABAGO

**NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

**NOTA 21: REPORTES DINADARP**

La compañía si está obligada a reportar.

**NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

<b>I. DICTAMEN:</b> .....	1
<b>II. ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	3
<b>BALANCE GENERAL</b> .....	3
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES</b> .....	4
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> .....	5
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b> .....	6
<b>III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b> .....	7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO.....	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA. .....	7
NOTA 3: CAJA Y BANCOS.....	12
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.....	12
NOTA 5: INVENTARIOS.....	12
NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	13
NOTA 7: OTROS ACTIVOS.....	13
NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS.....	14
NOTA 9: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.....	14
NOTA 10: GASTOS ACUMULADOS.-.....	14
NOTA 11: PATRIMONIO.....	15
NOTA 12: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO.....	16
NOTA 13: RESERVA LEGAL.....	17
NOTA 14: SITUACIÓN TRIBUTARIA.....	17
NOTA 15: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	17
NOTA 16: INFORME DE COMISARIO.....	17
NOTA 17: OTRAS REVELACIONES.....	17
NOTA 18: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT).....	17
NOTA 19: DERECHO DE AUTOR.....	18
NOTA 20: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE).....	18
NOTA 21: REPORTES DINADARP.....	18
NOTA 22: EVENTOS SUBSECUENTES.....	18