

# **DR. MARCO ACOSTA VASQUEZ**

*AUDITOR INDEPENDIENTE*

**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**

**INFORME DE AUDITORIA**

**2016**

*RNAE 0488*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

Estados Financieros por el Año Terminado Al 31 de Diciembre del 2016 e Informe del Auditor Independiente.

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M. de cuyos comprobantes el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las partidas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M., al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PyMES.

INDICE

Bases de la Opinión

- Informe del auditor independiente
- Estado de Situación financiera.
- Estados de resultados Integrales.
- Estados de cambios en el patrimonio.
- Estado de flujos de efectivo.
- Notas de los Estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Errores materiales pueden surgir por fraude o error y de cualquier manera no...

Abreviatura usada:

US \$ Dólar estadounidense

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIF para PyMES y del control interno establecido por la gerencia como requisito para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, fraude o error.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de:

**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

**Bases de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

**Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia 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 un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Quito, Abril 7, 2017

  
Marco Acosta Vásquez

RNAE - 0488

**Anexo A**

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

## INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

ACTIVOS	NOTAS	2016		2015	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	3,871	16,437		
Cuentas por Cobrar	5	1,401	150		
Inventarios	6	11,131	11,131		
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	1,190	3,260		
Crédito Tributario	8	9,594	7,042		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>27,187</b>	<b>38,010</b>		
<b>ACTIVO FIJO</b>					
	9				
No Depreciables		-	26,740		
Depreciables		151,621	265,035		
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>151,621</b>	<b>311,775</b>		
Menos: Depreciación acumulada		74,910	88,023		
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>76,710</b>	<b>223,752</b>		
<b>Otros Activos no Corrientes</b>		<b>169,473</b>	<b>-</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>273,370</b>	<b>261,762</b>		

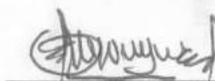
Ver Notas a los estados Financieros

## INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

BALANCE GENERAL  
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2016		2015	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas y Documentos por Pagar	10	7,765	11,207		
Provisiones	11	2,100	8,329		
Obligaciones con los Empleados	11	-	723		
Obligaciones con la Adm. Tributaria	11	209	138		
Obligaciones con el IESS		-	-		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10,074</b>	<b>20,397</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>					
		<b>10,074</b>	<b>20,397</b>		
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Pagado	12	800	800		
Aportes de Accionistas Futura Capit	13	420,614	419,546		
Resultados Acumulados		(181,109)	(158,397)		
Resultado el Ejercicio		(13,606)	(20,583)		
Otros Resultados Integrales		36,598			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>263,296</b>	<b>241,366</b>		
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>273,370</b>	<b>261,762</b>		

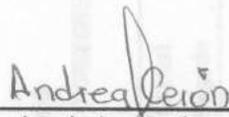
  
 Ing. Andrea Cerón  
 Representante Legal

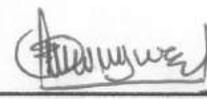
  
 Ldo. Luis Villarreal  
 Contador

**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.****ESTADO DE RESULTADOS  
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2,016</b>	<b>2,015</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>14</b>		
Ventas de Productos		-	-
Otras Rentas Gravadas		14,325	4,025
Costo de Ventas		-	-
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>14,325</b>	<b>4,025</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>			
Gastos de Operación	<b>15</b>	12,403	6,383
Depreciación y Amortización	<b>15</b>	15,116	20,782
Gastos Financieros	<b>15</b>	186	19
Otros	<b>15</b>	226	(2,576)
Menos: Gastos de Operación		<b>27,931</b>	<b>24,608</b>
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>(13,606)</b>	<b>(20,583)</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.</b>		<b>(13,606)</b>	<b>(20,583)</b>
15% Participación de Trabajadores		-	-
+ Gastos no Deducibles		-	-
- Deduciones por Leyes Especiales		-	-
Impuesto a la Renta Causado (Mínimo)		-	-
<b>SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>(13,606)</b>	<b>(20,583)</b>
- 10% reserva Legal		-	-
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>		<b>(13,606)</b>	<b>(20,583)</b>

Ver Notas a los estados Financieros

  
Ing. Andrea Cerón  
Gerente

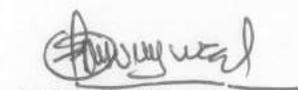
  
Ldo. Luis Villarreal  
Contador

**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

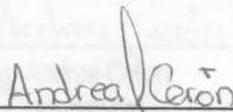
	<b>Capital Pagado</b>	<b>Aporte Futura Capitalización</b>	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>Resultado Acumulado</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo a 31 de Diciembre del 2015	800	419,546	-	(158,397)	(20,583)	241,365
Corrección de Errores				(2,128)		(2,128)
Transferencias			36,598	(20,583)	20,583	36,598
Aporte de Accionistas		1,068				1,068
Resultado Integral del Año					(13,606)	(13,606)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800	420,614	36,598	(181,109)	(13,606)	263,296

  
Ing. Andrea Cerón  
Gerente

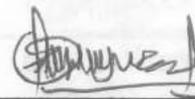
  
Lcdo. Luis Villarreal  
Contador

**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	2,016	2,015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	13,074	5,430
Otros Cobros por Actividades de Operación	692	23,442
Pagado a proveedores y empleados	-20,695	-15,681
Otros Pagos	-	-
Intereses pagados	-186	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-28,328
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>-7,115</b>	<b>-15,136</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	-949	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-949</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-5,570	-
Aporte de Socios	1,068	30,000
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-4,502</b>	<b>30,000</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-12,566</b>	<b>14,864</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>16,437</b>	<b>1,573</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>3,871</b>	<b>16,437</b>



Ing. Andrea Cerón  
GERENTE

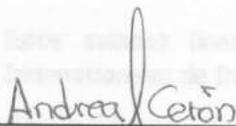


Lcdo. Luis Villarreal  
Contador

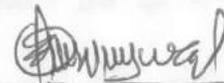
**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

	2,016	2,015
Utilidad (pérdida) neta	-13,606	-20,583
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15,116	20,782
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,251	1,405
(Aumento) disminución en anticipo proveedores	-	23,442
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por	-492	-936
(Aumento) disminución en otros activos	-	-868
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) en otros pasivos	-6,882	-38,377
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>-7,115</b>	<b>-15,136</b>



Ing. Andrea Cerón  
GERENTE



Lcdo. Luis Villarreal  
Contador