



PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR  
CARCHI C.E.M

*Informe de Auditoría*

*Año 2017*

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

**Estados Financieros por el Año Terminado  
Al 31 de Diciembre del 2017  
e Informe del Auditor Independiente.**

## **INDICE**

- ✚ 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.

### **Abreviatura usada:**

US \$

- **Dólar estadounidense**

**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 2017 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 2017, 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 9, 2018



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 2017 y 2016**

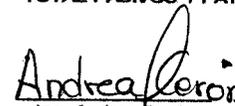
<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	5,071	3,871
Cuentas por Cobrar	5	1,531	1,401
Inventarios	6	-	11,131
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	3,067	1,190
Crédito Tributario	8	9,754	9,594
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>19,423</b>	<b>27,187</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>	9		
No Depreciables		-	-
Depreciables		151,621	151,621
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<b>151,621</b>	<b>151,621</b>
Menos: Depreciación acumulada		90,171	74,910
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>61,450</b>	<b>76,710</b>
<b>Otros Activos no Corrientes</b>		<b>169,473</b>	<b>169,473</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>250,346</b>	<b>273,370</b>

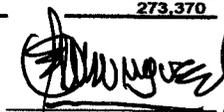
Ver Notas a los estados Financieros

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

**BALANCE GENERAL**  
**al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	7,765	7,765
Provisiones	11	2,100	2,100
Obligaciones con la Adm. Tributaria	11	617	209
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10,481</b>	<b>10,074</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>10,481</b>	<b>10,074</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Pagado	12	800	800
Aportes de Accionistas Futura Capit	13	420,614	420,614
Resultados Acumulados		(197,143)	(181,109)
Resultado el Ejercicio		(21,004)	(13,606)
Otros Resultados Integrales		36,598	36,598
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>239,864</b>	<b>263,296</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>250,346</b>	<b>273,370</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 2017 y 2016**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>INGRESOS</b>			
Prestación de Servicios	14	16,300	14,325
Otros Ingresos		1,000	-
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>17,300</u>	<u>14,325</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN:</b>			
Gastos de Operación	15	11,278	12,403
Depreciación y Amortización	15	15,260	15,116
Gastos Financieros	15	12	186
Otros	15	11,754	226
Menos: Gastos de Operación		<u>38,304</u>	<u>27,931</u>
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>		<u>(21,004)</u>	<u>(13,606)</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.</b>		<u>(21,004)</u>	<u>(13,606)</u>
15% Participación de Trabajadores		-	-
+ Gastos no Deducibles		-	-
- Deducciones por Leyes Especiales		-	-
Impuesto a la Renta Causado (Mínimo)		-	-
<b>SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<u>(21,004)</u>	<u>(13,606)</u>
- 10% reserva Legal		-	-
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>		<u>(21,004)</u>	<u>(13,606)</u>

Ver Notas a los estados Financieros

  
 Ing. Andrea Cerón  
 Gerente

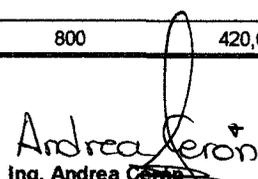
  
 Lcdo. Luis Villarreal  
 Contador

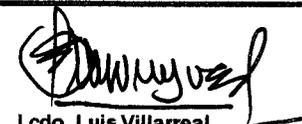
**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital Pagado	Aporte Futura Capitalización	Otros Resultados Integrales	Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2016	800	420,614	36,598	(181,109)	(13,606)	263,296
Corrección de Errores				(2,428)		(2,428)
Transferencias			-	(13,606)	13,606	-
Aporte de Accionistas						-
Resultado Integral del Año					(21,004)	(21,004)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	420,614	36,598	(197,143.31)	(21,004)	239,864

  
Ing. Andrea Cerón  
Gerente

  
Lcdo. Luis Villarreal  
Contador

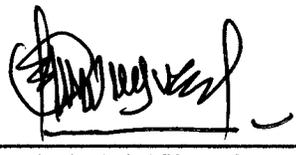
Ver Notas a los estados Financieros

**INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	2,017	2,016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	16,170	13,074
Otros Cobros por Actividades de Operación	1,000	692
Pagado a proveedores y empleados	-13,530	-20,695
Otros Pagos	-	-
Intereses pagados	-12	-186
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>3,628</b>	<b>-7,115</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>-</b>	<b>-949</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-5,570
Aporte de Socios	-2,428	1,068
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>-2,428</b>	<b>-4,502</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>1,200</b>	<b>-12,566</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>3,871</b>	<b>16,437</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>5,071</b>	<b>3,871</b>

Ver Notas a los estados Financieros

  
 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 2017-2016  
 (Expresado en U.S. Dólares)**

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

	2,017	2,016
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>-21,004</b>	<b>-13,606</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15,260	15,116
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-130	-1,251
(Aumento) disminución en anticipo proveedores	-	-
(Aumento) disminución en inventarios	11,131	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por	-2,037	-492
(Aumento) disminución en otros activos	-	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) en otros pasivos	408	-6,882
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>3,628</b>	<b>-7,115</b>

Ver Notas a los estados Financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Andrea Cerón  
 GERENTE

  
 \_\_\_\_\_  
 Lcdo. Luis Villarreal  
 Contador