INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de socios de:
CORPORACION IDEAG CIA. LTDA

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **CORPORACION IDEAG CIA. 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 y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 no fueron auditados debido a que no estuvieron obligados a contratar Auditoria Externa. Las cifras por el año terminado en esa fecha se incluyen para fines comparativos.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, 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.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros, basados en la auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Bases de opinión calificada

6. Considerando que la característica de la NIC 19 es "Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago"; la empresa no procedió a realizar los ajustes respectivos, por lo que los saldos al 31 de diciembre de 2016 de los pasivos y la pérdida del ejercicio se encuentran subvalorados.

Opinión

7. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el numeral 6, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes.

Informe requerido por otras regulaciones

8. En cumplimiento de los dispuesto en la Resolución No. NAC-DGER2010-00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI a sus contribuyentes.

C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
17 de mayo de 2017
Quito, Ecuador

CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

ACTIVOS	NOTAS	(Dólares) 31/12/16	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/15
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja y Equivalente de efectivo	4	33.986,57	16.948,89
Compañías Relacionadas	5	238.696,93	17.846,96
Activos Financieros	6	187.013,44	266.775,48
Inventarios	7	108.004,34	292.779,09
Anticipo Proveedores		89.114,08	81.409,22
Impuestos Anticipados	8	3.288,77	16.338,91
Otros Activos Corrientes		0,00	63.442,88
Total Activo Corriente:		**660.104,13**	**755.541,43**
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO - NETO	9	**375.158,98**	**426.115,35**
Total de Activos no Corrientes:		**375.158,98**	**426.115,35**
TOTAL ACTIVOS		**1.035.263,11**	**1.181.656,78**

Sr. Jose Darwin Guerron Salcedo
REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Lilian Teresa Cruz Quinasa
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieras.

CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	NOTAS	(Dólares) 31/12/16	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/15
PASIVO CORRIENTE:			
Préstamos y Sobregiros Bancarios			
Compañías Relacionadas	5	71.249,27	138.857,24
Cuentas y documentos por pagar	10	186.377,36	198.302,50
Cuentas por pagar Socios	11	38.139,26	1.631,75
Impuesto a la Renta por pagar	21	13.385,68	0,00
Participación Trabajadores	21	7.447,80	0,00
Beneficios Sociales por pagar	12	4.987,19	23.999,67
Obligaciones con el SRI / IESS	13	23.752,02	16.017,33
Total Pasivo Corriente:		**345.338,58**	**378.808,49**
PASIVO NO CORRIENTE:			
PRÉSTAMOS BANCARIOS-L/P	**14**	**130.153,90**	**124.294,67**
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS-L/P	**15**	**188.619,87**	**147.016,71**
PRÉSTAMOS DE TERCEROS	**16**	**95.000,00**	**285.715,56**
Total Pasivo No Corriente:		**413.773,77**	**557.026,94**
TOTAL PASIVO		**759.112,35**	**935.835,43**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Suscrito	17	400,00	400,00
Aporte futura capitalización	18	125.000,00	125.000,00
Reserva por valuación de propiedades	19	77.471,35	77.471,35
Utilidades acumuladas		42.950,00	0,00
Utilidad neta		30.329,41	42.950,00
TOTAL PATRIMONIO		**276.150,76**	**245.821,35**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.035.263,11**	**1.181.656,78**

Sr. Jose Darwin Guerron Salcedo
REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Lilian Teresa Cruz Quinasa
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieras.

CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	NOTAS	(Dólares) 31/12/16	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/15
INGRESOS:			
Ventas netas	20	1.163.397,85	1.046.066,26
TOTAL		**1.163.397,85**	**1.046.066,26**
GASTOS:			
Costos de venta	20	874.573,11	758.543,73
Gastos de administración		239.172,74	244.572,53
TOTAL		**1.113.745,85**	**1.003.116,26**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**49.652,00**	**42.950,00**
Participación a trabajadores	21	7.447,80	6.442,50
Impuesto a la renta mínimo	21	13.385,68	8.031,65
Ajuste		1.510,89	0,00
UTILIDAD NETA		**30.329,41**	**28.475,85**

Sr. Jose Darwin Guerron Salcedo
REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Lilian Teresa Cruz Quinasa
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieras.

CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	Capital Suscrito	Aporte futura capitalización	Valuación PPE	Utilidades acumuladas	utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	400,00	165.000,00	79.882,78	0,00	5.448,57	250.731,35
Transferencia a utilidades acumuladas				5.448,57	-5.448,57	0,00
Ajuste-Aporte Futura Capitalización		-40.000,00				-40.000,00
Ajuste-Avalúo PPE			-2.411,43			-2.411,43
Ajuste-Utilidades Acumuladas				-5.448,57		-5.448,57
Utilidad del Ejercicio					42.950,00	42.950,00
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400,00	125.000,00	77.471,35	0,00	42.950,00	245.821,35
Transferencia a utilidades acumuladas				42.950,00	-42.950,00	0,00
Utilidad Neta					30.329,41	30.329,41
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400,00	125.000,00	77.471,35	42.950,00	30.329,41	276.150,76

Sr. Jose Darwin Guerron Salcedo
REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Lilian Teresa Cruz Quinasa
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieras.

CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	NOTAS	(Dólares) 31/12/16	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/15
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido de clientes		1.275.872,83	729.852,85
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		-1.115.581,98	-789.632,71
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación		**160.290,85**	**-59.779,86**
ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Compra de activos fijos	9	0,00	-11.745,15
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		**0,00**	**-11.745,15**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Financiación Préstamos L/P		5.859,23	57.444,87
Disminución de otros pasivos no corrientes		-149.112,40	6.099,38
Efectivo neto(utilizado) provisto (en) por las actividades de financiamiento		**-143.253,17**	**63.544,25**
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Aumento (Disminución) del efectivo		17.037,68	-7.980,76
Saldo del efectivo al inicio del año		16.948,89	24.929,65
Saldo del efectivo al final del año		33.986,57	16.948,89

Sr. Jose Darwin Guerron Salcedo
REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Lilian Teresa Cruz Quinasa
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieras.

CORPORACION IDEAG CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD EJERCICIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	NOTAS	(Dólares) 31/12/16	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/15
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PE/IRC		49.652,00	28.475,85
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Depreciación	9	50.956,37	46.435,24
Participación Empleados	21	7.447,80	6.442,50
Impuesto a la Renta	21	13.385,68	0,00
Otros Ajustes distintas al efectivo		0,00	171,66
		71.789,85	53.049,40
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		-64.594,91	-99.399,55
Anticipo Proveedores		-7.704,86	-79.484,22
Inventarios	7	184.774,75	-211.495,01
Cuentas por pagar		-73.625,98	249.073,67
		38.849,00	-141.305,11
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR (EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**160.290,85**	**-59.779,86**

Sr. Jose Darwin Guerron Salcedo
REPRESENTANTE LEGAL

Sra. Lilian Teresa Cruz Quinasa
CONTADORA GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieras.