

COMERCIAL "URGENTONER CIA. LTDA."

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

I.- INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

II.- ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

COMERCIAL "URGENTONER CIA. LTDA

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE URGENTONER CIA.LTDA.

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de COMERCIAL "URGENTONER CIA LTDA. al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes Estado 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.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

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's) para PYMES, así como del control interno determinado como necesario, para permitir la preparación de los Estados Financieros libre de errores materiales debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestro examen. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye el examen, en base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra Auditoria provee una base razonable para expresar mi opinión de auditoría.

OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMERCIAL URGENTONER CIA LTDA. al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, para PYMES.



Quito, Marzo 30 de 2017

CPA. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512

REG. NAC. No.25.388

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
09954107 / 023236227

II.- ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIAL "URGENTONER CIA. LTDA

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

COMERCIAL URGENTONER CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	NOTAS	VALORES 2016	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes		504.770,65	122.169,87
Cuentas por cobras, neto		227.195,33	409.803,97
Gastos pagados por anticipado		3.649,50	3.821,81
Inventarios		476.409,95	443.005,55
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		1.212.025,43	978.801,20
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Costo		92.030,92	90.972,92
Menos: Depreciación Acumulada		-47.064,25	-28.813,37
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		44.966,67	62.159,55
TOTAL DE ACTIVOS		1.256.992,10	1.040.960,75

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

AUDITOR INDEPENDIENTE

pilaralmeida@hotmail.com

099541073 Cel. 02323627

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

COMERCIAL URGENTONER CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Valores expresados en US.Dólares)

	VALORES	
	2016	2015
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y otros por pagar	142.626,18	73.058,87
Impuestos y beneficios sociales	40.841,68	48.197,57
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	183.467,86	121.256,44
PASIVOS NO CORRIENTES		
Préstamo socios	870.997,09	670.442,19
Pasivos laborales	9.034,48	9.467,23
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	880.031,57	679.909,42
TOTAL PASIVOS	1.063.499,43	801.165,86
PATRIMONIO NETO		
Capital social	200.000,00	200.000,00
Reserva legal	2.150,93	848,03
Utilidades (Pérdidas) Años anteriores	41.566,39	12.890,27
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-50.224,65	26.056,59
TOTAL PATRIMONIO	193.492,67	239.794,89
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	1.256.992,10	1.040.960,75

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 - R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
099541075 / 023236827

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

COMERCIAL URGENTONER CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Valores expresados en US.Dólares)

VALORES

2016

2015

INGRESOS	2232831,06	2.641.451,82
EGRESOS		
Gastos de administración y ventas	391.655,30	483.739,56
Costos de operación	1.909.230,13	2.118.667,08
TOTAL	<u>2.300.885,43</u>	<u>2.602.406,64</u>
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	-68.054,37	39.045,18
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Otros (gastos) ingresos, neto	17.829,72	9.967,67
TOTAL	<u>17.829,72</u>	<u>9.967,67</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	-50.224,65	49.012,85
15% Participación trabajadores		<u>-7.351,93</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		41.660,92
22% Impuesto a la renta		<u>-15.604,33</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		26.056,59

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

AUDITOR INDEPENDIENTE

pilaralmeida1@hotmail.com

09954107. • 823236237

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

COMERCIAL URGENTONER CIA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****ESTADO COMPARATIVO 2016 Y 2015**

(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldos Iniciales al 01/01/15	200.000,00	0,00	13.738,30	213.738,30
Ajustes y reclasificaciones		848,03	-848,03	0,00
Utilidad del Ejercicio 2015			49.012,85	49.012,85
15% Participación trabajadores			-7.351,93	-7.351,93
22% Impuesto a la renta			-15.604,33	-15.604,33
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2015	200.000,00	848,03	38.946,86	239.794,89
Ajustes y reclasificaciones		1.302,90	2.619,53	3.922,43
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio 2016			-50.224,65	-50.224,65
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2016	200.000,00	2.150,93	-8.658,26	193.492,67

Las Notas Adjuntas forman parte Integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
09954-6762 023236237

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

COMERCIAL "URGENTONER CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio	- 50.224,65	26.056,59
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	18.250,88	17.881,70
Provisión incobrables	16.514,51	15.160,73
Ajustes contables	3.922,43	
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	182.608,64	43.811,01
Disminución (aumento) en gastos pagados por anticipado	172,31	660,32
Disminución (aumento) en Inventario	- 33.404,40	281.060,62
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	48.813,56	-209.214,70
Aumento (disminución) en impuestos y beneficios sociales	- 7.355,89	28.288,92
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>179.297,39</u>	<u>203.705,19</u>
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso	- 1.058,00	- 1.607,14
Flujo neto por actividades de inversión	<u>- 1.058,00</u>	<u>- 1.607,14</u>
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P	204.361,39	-116.165,39
Flujo neto por actividades de financiamiento	<u>204.361,39</u>	<u>-116.165,39</u>
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	<u>382.600,78</u>	<u>85.932,66</u>
Saldo al comienzo del año	122.169,87	36.237,21
Flujo de Fondos:	<u>504.770,65</u>	<u>122.169,87</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIAL "URGENTONER CIA. LTDA

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 1. – OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 10 de julio del 2012, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Quito bajo la denominación de **COMPAÑÍA COMERCIAL "URGENTONER CIA. LTDA."**, e inscrita en el registro mercantil el 20 de agosto de 2012 bajo el número 26-91, tomo 143.

El objetivo social principal de la Compañía es la venta al por mayor de equipos y suministros de computación incluido partes y piezas; suministros de impresión y; software.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

b) Compañías relacionadas

Registra los saldos de cuentas por cobrar o por pagar con compañías relacionadas, por préstamos realizados y facturación.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

c) Propiedad planta y equipo

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se ajustan aquellos bienes totalmente depreciados.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 10% anual para muebles y enseres; edificios al 5%; 33.33% anual para equipos de computación, software, 20% para vehículos; que se consideran adecuadas para depreciar en base a las NIFFS.

d) Impuestos por pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, el IVA por pagar, el impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se encuentran constituidos de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Caja chica	1.000,00	1.000,00
Banco Pichincha	10.327,27	96.139,04
Banco Pacifico	103.565,56	25.030,83
Inversiones (1)	389.877,82	0,00
Total	504.770,65	122.169,87

(1) Corresponde a inversiones SWEEP ACCOUNT mantenidas con el Banco Pichincha

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
099541073 Cel. 023236226

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar se encuentran formadas de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Comerciales	186.317,91	385.869,61
Crédito tributario de IVA	22.636,31	15.527,07
Crédito tributario impuesto a la renta	30.138,84	35.807,91
Prestamos Empleados	46,21	732,65
Otras cuentas por cobrar	4.570,57	226,65
Provisión cuentas incobrables	<u>-16.514,51</u>	<u>-28.359,92</u>
Total	227.195,33	409.803,97

NOTA 5.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La siguiente es la composición de los gastos prepagados:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Seguros Prepagados (1)	2.009,78	2.632,93
Otros Prepagados (2)	<u>1.639,72</u>	<u>1.188,88</u>
Total	3.649,50	3.821,81

(1) Corresponde a Seguros de Inventarios

(2) Corresponde a Seguros de Vehículos

NOTA 6. – INVENTARIOS

El siguiente es la composición de la cuenta inventarios

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Inventario Mercadería	396517,33	443.005,55
Inventario Suministros Servicio de Mantenimiento	4.360,00	0,00
Mercadería en Tránsito	<u>75532,62</u>	<u>0,00</u>
Total	476.409,95	443.005,55

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 7. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2016 y 2015, expresado en dólares:

Detalles	Valor inicial	Adiciones	Retiros	Valor Final
	01/01/2016			31/12/2015
Vehículo	60.708,93	0,00	0,00	60.708,93
Equipo de Computación	13.262,21	1058,00	0,00	12.204,21
Muebles y Enseres	12.152,64	0,00	0,00	12.152,64
Equipo de Oficina	1.607,14	0,00	0,00	1.607,14
Software Contable	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
Total	92.030,92	1058,00	0,00	90.972,92
Menos: (Depreciación acumulada)	-47.064,25			-28.813,37
Total	44.966,67	1.058,00	0,00	62.159,55

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Proveedores Locales	62.041,58	30.919,74
Proveedores Extranjeros	19626,12	35.011,33
Varias cuentas por pagar (1)	59705	6.151,50
Cuentas por pagar Caja Chica	1253,48	976,3
Total	142.626,18	73.058,87

(1) Corresponde su mayor valor a un anticipo a un contrato con la comandancia.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

AUDITOR INDEPENDIENTE

pilaralmeida1@hotmail.com

099541070 / 023236227

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 9.- IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES

La composición de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Deudas con La Administración		12.885,54
Tributaria	20.468,23	
Obligaciones Seguro Social	4.915,41	8.844,84
Empleados	15.458,04	26.467,19
Total	40.841,68	48.197,57

NOTA 10.- PRESTAMO SOCIOS

La composición de préstamos socios, al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Carmen Villarreal	50.453,86	43.473,94
Susana Villarreal	74.534,37	74.350,62
X Clemente Villarreal	312.444,10	312.444,10
Ricardo Villarreal	20.200,23	20.200,23
Andrés Villarreal	147.651,88	154.260,65
Rocío Jaramillo	65.712,65	65.712,65
Bolívar Villarreal (1)	200.000,00	0,00
Total	870.997,09	670.442,19

(1) Los \$200.000,00 corresponden a préstamo.

NOTA 11.- PASIVOS LABORALES

La composición de los pasivos laborales, al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

DETALLE	SALDO 2016	SALDO 2015
Desahucio	3.463,08	3.982,23
Jubilación patronal	5.571,40	5.485,00
Total	9.034,48	9.467,23

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 12. - EVENTOS SUBSECUENTES

 Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 24 de marzo del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410735 - 023236227