

PB& A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016
Informe Independiente

PB& A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INDICE:

Informe del Auditor Independiente
Balance general
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NEA	-	Normas Ecuatorianas de Auditoría
NIIF's	-	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Miembros del Directorio y Accionistas de:
PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los balances generales adjuntos de **PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Los estados financieros mencionados no contienen errores significativos, sean estos por fraude o posibles errores detectados.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en mi opinión se consideren incumplimientos durante el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se efectuó pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detalladas así:

- Mantenimiento de los registros contables de la Compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;
- Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;
- Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal;
- Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y las Resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio.
- Presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que esta obligada a realizar la Compañía de conformidad con las disposiciones legales.

El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionado en el primer párrafo.

En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular 9170104DGEC-001 publicada en el registro oficial 264 del 2 de febrero del 2004, informo que no existen recomendaciones y aspectos de carácter tributario, entre los cuales se hubiesen detectado diferencias, relacionadas con el impuesto a la Renta, las Retenciones en la Fuente, el Impuesto al valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.

Adjunto a este informe se encontrara el comportamiento de las declaraciones efectuadas por La Compañía como sujeto pasivo, levantada contra los registros contables.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR

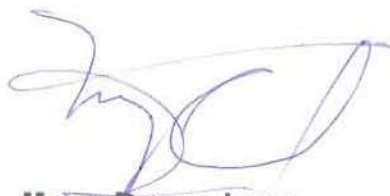
2. Mi examen fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA'S). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Considero que la evidencia de la auditoria que obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión **de auditoria**.

OPINION DEL AUDITOR

3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
4. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2016, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Quito, 27 de abril del 2017



Marco Barrera Larco
Registro en la Superintendencia de Compañías
N.SC-RNAE-176

(Expresados en dólares americanos)

PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

1. Base de Presentación

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA'S)

2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016

y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

2.1. Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

2.2. Participación Trabajadores

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

2.3. Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

2.4. Reconocimiento de los Ingresos

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura. Los valores recibidos de los clientes sobre los contratos son registrados como anticipo de clientes hasta tanto se reconocen la venta.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	200	200
Bancos	9,837	102,941
	-	-
	<u>10,038</u>	<u>103,142</u>

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Clientes	829,921	1,464,112
(-) Provision cuentas incobrables	(31,526)	(46,167)
Otras cuentas por Cobrar	20,340	26,188
	<u>818,735</u>	<u>1,444,133</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Credito Tributario	156,367	40,549
Impuesto Salida de Divisas	30,800	32,901
Por retenciones		105,399
	<u>187,167</u>	<u>178,850</u>

6. INVENTARIOS

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Mercaderias	760,904	941,151
Materiales	-	-
	<u>760,904</u>	<u>941,151</u>

PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2016

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento es como sigue:

Descripción	Vehículos	Equipos de Computación	Muebles y Enseres Otros Planta y Equipo	Inmuebles	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2015	152,299	34,743	117,678	402,890	707,610	(150,971)	556,639
Adiciones	14,990	2,274	4,675	-	21,940	(52,514)	(30,575)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2016	167,289	37,017	122,353	402,890	729,549	(203,485)	526,064

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	2015	2016
Proveedores Locales	256,283	542,306
Proveedores del Exterior	103,644	266,472
	<u>359,927</u>	<u>808,778</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Comisiones	42,429	60,342
Mastercard Corporativa	12,474	18,582
Provisiones Laborales	4,115	3,985
Cuentas por pagar varias	100,219	54,312
15% trabajadores	54,017	61,462
	<u>213,254</u>	<u>198,682</u>

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Impuestos retenidos	14,001	17,410
Iva Percepcion	-	-
	<u>14,001</u>	<u>17,410</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA

Corresponde a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participacion trabajadores	360.113	409.744
15% Participacion Trabajadores	(54.017)	(61.461)
Utilidad gravable	306.096	348.283
Impuesto a la renta causado	68.724	78.684
Credito tributario años anteriores	(374)	0
Retenciones en la fuente del año	(47.067)	(45.504)
Impuesto Salida de Divisas	(30.800)	(32.901)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(9.517)	
SALDO A PAGAR		278

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Corresponde a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Prestamos Bancarios	205,642	298,918
Prestamos Socios	503,363	496,491
Otros Prestamos	75,000	100,000
Otras por pagar	0	31,206
	<u>784,005</u>	<u>926,615</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía es de US\$250.000divido en 250.000participaciones de US\$ 1 cada una.

Situación fiscal.- Los años 2008 al 2012, están sujetos a una posible revisión por parte de las autoridades fiscales.

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 28 de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

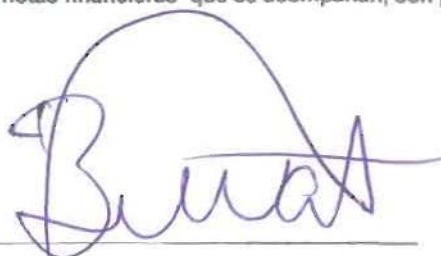
Mediante las Resoluciones No. 08.G.DSC, emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre de 2008, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas internacionales de Información Financiera, NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2011. Actualmente la empresa ha cumplido con esta disposición.

PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	31 de diciembre de	
ACTIVOS		2015	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	10.038	103.142
Cuentas Comerciales por Cobrar (neto)	4	818.735	1.444.133
Activos por Impuestos Corrientes	5	187.167	178.850
Inventarios	6	760.904	941.151
Total Activos Corrientes		<u>1.776.843</u>	<u>2.667.276</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo		556.639	526.064
Total Activos no Corrientes	7	<u>556.639</u>	<u>526.064</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2.333.482</u>	<u>3.193.340</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



GERENTE GENERAL

CONTADORA

PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.
Balances Generales

(Expresado en dólares americanos)

		31 de diciembre de	
PASIVOS	Notas	2015	2016
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas Comerciales por Pagar	8	359.927	808.778
Otras cuentas po pagar	9	213.254	198.682
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	14.001	17.410
Impuesto a la renta Cia.	11	68.724	78.684
Total Pasivos Corrientes		<u>655.905,30</u>	<u>1.103.554,27</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar	12	<u>784.005</u>	<u>926.615</u>
Total Pasivos No Corrientes		<u>784.005</u>	<u>926.615</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.439.910</u>	<u>2.030.169</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	13	250.000	250.000
Reserva Legal		20.268	20.268
Resultados Acumulados		385.931	623.304
Utilidad Neta del Ejercicio		237.373	269.599
Total Patrimonio		<u>893.572</u>	<u>1.163.171</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.333.482</u>	<u>3.193.340</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



GERENTE GENERAL

Contadora

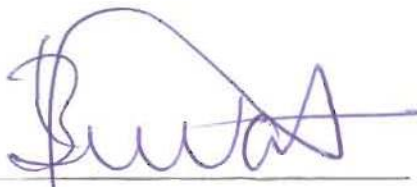
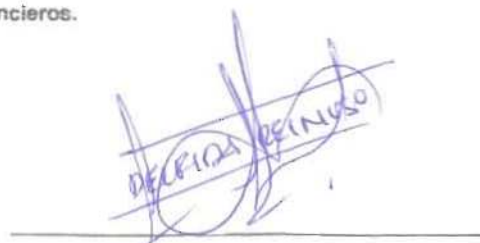
PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.
Estado de Evolucion de Patrimonio

(Expresado en dólares americanos)

2016

Descripción	Capital Pagado	Reserva Legal	Utilidades no Distribuidas	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	250.000	20.268	385.931	237.373	893.572
Resultado del ejercicio 2016	-	-	-	269.599	269.599
Saldos al 31 de Diciembre de 2012	250.000	20.268	385.931	506.971	1.163.171

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


GERENTE GENERAL
Contadora

PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

31 de Diciembre
2016

Utilidad 269.599

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL
EFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciaciones -203.485
Provisiones 0

66.113

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN

Aumento (Disminución) Cuentas y documentos por cobrar 625.398
Aumento (Disminución) Inventarios 180.247
(Disminución) Aumento Anticipo de impuestos -8.317
(Disminución) Aumento Cuentas por pagar -488.959
Disminución (Aumento) otros -259.339
Flujo de Efectivo provisto (utilizado) por flujo de operaciones 115.144

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Baja neta de activos fijos -22.040
Otros Activos 0
Flujo de Efectivo utilizado (provisto) en actividades de inversión -22.040

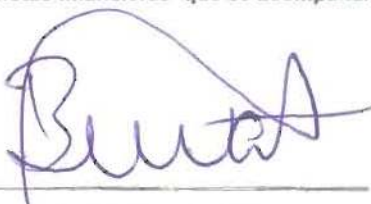
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones financieras, neto 0

Flujo de Efectivo utilizado (provisto) por actividades de financiamiento 0

Aumento Neto de Efectivo 93.104
Efectivo al principio del año 10.038
Efectivo al final del año 103.141

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


GERENTE GENERAL

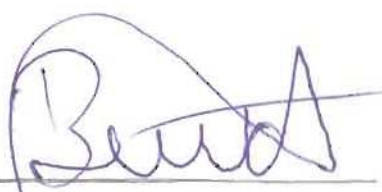

Contadora

PB & A COMERCIO INDUSTRIAL CIA. LTDA.
Estado de Resultado Integral

(Expresado en dólares americanos)

	Notas	<u>Año terminado el</u> <u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2015</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
Ventas		4.855.667	5.120.545
Otras Rentas Gravadas		-	3.785
Total Ingresos		4.855.667	5.124.330
Menos: Costo de los Ingresos		(3.480.651)	(3.615.930)
UTILIDAD BRUTA		1.375.016	1.508.400
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		-563.595,21	(401.124)
Gastos Operacionales		-384.577,57	(638.305)
UTILIDAD OPERACIONAL		426.843	468.971
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Otros Ingresos		4	650
Otros Gastos		-66.733	(59.877)
		-66.730	-59.227
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO Y PARTICIPACIONES		360.113	409.744
(Menos) Participación a Trabajadores		54.017	61.462
(Menos) Impuesto a la renta		68.724	78.684
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		237.373	269.599

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 GERENTE GENERAL


 Contadora