



AUDITORIA INTEGRAL

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puento

AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF

**LLANTICENTRO L&M S.A
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 E INFORMACION
COMPARATIVA DEL AÑO 2015**

AUDITORIA INTEGRAL

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF



LANTICENTRO L&M S.A

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 E INFORMACION COMPARATIVA DEL AÑO 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del auditor independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7-8
Notas a los estados financieros	
Sección 1. Información general	9
Sección 2. Políticas contables significativas	9-24
Sección 3. Estimaciones y juicios contables críticos	25-26
Sección 4. Información sobre las partidas de los Estados Financieros	27-38



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puentes

AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de
LLANTICENTRO I&M S.A

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **LLANTICENTRO L&M S.A.**, 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 de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes; y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por otros auditores cuyo informe con fecha 14 de marzo de 2016, contiene una opinión sin salvedades sobre los estados financieros. 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 mi 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.



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF

Opinión

6. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **LLANTICENTRO L&M S.A** 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.

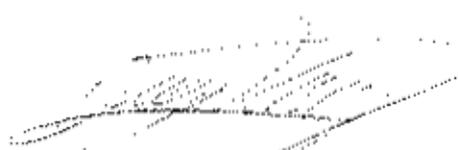
Informe requerido por otras regulaciones

7. En cumplimiento de lo 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.
8. Hasta la fecha del Informe la empresa no ha presentado la respectiva declaración de Impuesto a la renta por año 2017, puesto que tiene como plazo para presentar máximo hasta el 26 de abril del año 2017.

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

LLANVICENTRO L&M S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/10/16	OTRO AUDITOR (Dólares) 31/12/15
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	113.483,95	120.365,47
Clicates, neto	5	1.043.515,14	1.124.285,74
Compañías Relacionadas	6	21.472,48	12.119,44
Inventario	7	1.149.303,26	808.708,43
Impuestos anticipados	8	130.062,79	76.505,40
Anticipo Proveedores		4.262,53	3.639,28
Otras Cuentas por Cobrar		<u>7.345,00</u>	<u>18.375,94</u>
Total Activo Corriente:		<u>2.469.445,15</u>	<u>2.163.999,70</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	9	<u>293.260,18</u>	<u>163.461,24</u>
OTROS ACTIVOS I/P	10	<u>97.560,52</u>	<u>146.340,78</u>
Total Activo no Corriente:		<u>390.820,70</u>	<u>309.802,02</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.860.265,85</u>	<u>2.473.801,72</u>



Diogo Fernando Mena Torres
GERENTE GENERAL

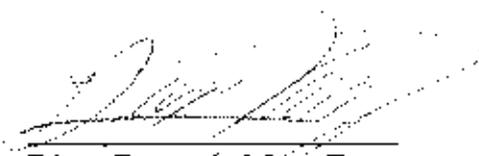


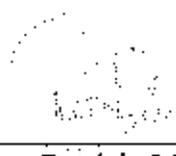
Patricio Mina
CONTADOR GENERAL

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

LI ANTICENTRO L&M S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/10/16	OTRO AUDITOR (Dólares) 31/12/15
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Préstamos y Sobregiros Bancarios	11	515.769,68	289.340,08
Proveedores Nacionales	12	423.231,24	431.627,42
Proveedores del exterior	13	702.664,14	505.014,57
Compañías Relacionadas	6	671.160,90	714.930,90
Participación empleados	20	0,00	18.383,22
Impuesto a la renta	20	0,00	40.448,07
Obligaciones con el fisco / Iess	14	32.507,78	46.243,49
Sueldos y beneficios sociales	15	67.189,93	67.281,92
Ctas. y Dctos. Por Pagar		<u>61.092,86</u>	<u>72.014,66</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>2.473.616,53</u>	<u>2.185.284,33</u>
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	<u>41.601,96</u>	<u>37.914,12</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.515.218,49</u>	<u>2.223.198,45</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital Suscrito	17	30.000,00	30.000,00
Reserva legal	18	10.468,36	10.468,36
Utilidades de años anteriores		210.134,91	146.411,41
Utilidad del ejercicio (neto)		<u>94.444,09</u>	<u>63.723,50</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>345.047,36</u>	<u>250.603,27</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.860.265,85</u>	<u>2.473.801,72</u>

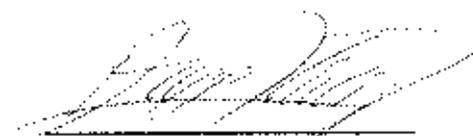

Diego Fernando Mena Torres
GERENTE GENERAL


Patricio Mina
CONTADOR GENERAL

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

LLANTICENTRO L&M S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/16	OTRO AUDITOR (Dólares) 31/12/15
INGRESOS:			
Ventas netas	19	5.423.723,15	6.062.390,20
Ingresos no operacionales		<u>2.870,27</u>	<u>13.861,12</u>
TOTAL.		<u>5.426.593,42</u>	<u>6.076.251,32</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas	19	3.730.793,25	4.139.523,20
Gastos de venta		82.893,96	140.182,28
Gastos de administración		1.355.530,08	1.468.806,31
Gastos Financieros		<u>162.932,04</u>	<u>205.184,74</u>
TOTAL.		<u>5.332.149,33</u>	<u>5.953.696,53</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>94.444,09</u>	<u>122.554,79</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	20	0,00	18.383,22
IMPUESTO A LA RENTA	20	0,00	40.448,07
UTILIDAD NETA		94.444,09	63.723,50



Diego Fernando Mena Torres
GERENTE GENERAL



Patricio Mina
CONTADORA GENERAL

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

LLANTICENTRO L&M S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades de años ant.</u>	<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	8.000,00	10.468,36	122.204,37	46.207,04	186.879,77
Transferencia a utilid. años anteriores			46.207,04	-46.207,04	0,00
Aumento de Capital	22.000,00		-22.000,00		0,00
Utilidad neta				63.723,50	63.723,50
<u>Saldos al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>30.000,00</u>	<u>10.468,36</u>	<u>146.411,41</u>	<u>63.723,50</u>	<u>250.603,27</u>
Transferencia a utilid. años anteriores			63.723,50	-63.723,50	0,00
Utilidad del ejercicio				94.444,09	94.444,09
<u>Saldos al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>30.000,00</u>	<u>10.468,36</u>	<u>210.134,91</u>	<u>94.444,09</u>	<u>345.047,36</u>



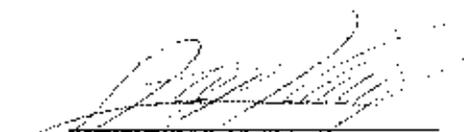
Diego Fernando Mena Torres
GERENTE GENERAL



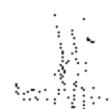
Patricio Mina
CONTADOR GENERAL

LLANTICENTRO L&M S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/16	OTRO AUDITOR (Dólares) 31/12/15
<u>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes		5.454.861,28	6.376.994,08
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-5.286.182,42	<u>-6.129.504,91</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>168.678,86</u>	<u>247.489,17</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adiciones de PPE	8	-175.560,38	-6.864,99
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-175.560,38</u>	<u>-6.864,99</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Aumento (Disminución) Págo Prestamos		0,00	-359.624,98
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>0,00</u>	<u>-359.624,98</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Disminución del efectivo		-6.881,52	-119.000,80
Saldo del efectivo al inicio del año		120.365,47	239.366,27
Saldo del efectivo al final del año		<u>113.483,95</u>	<u>120.365,47</u>



Diego Fernando Mena Torres
GERENTE GENERAL



Patricio Mina
CONTADOR GENERAL

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

LLANTICENTRO I.&M S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/16	OTRO AUDITOR (Dólares) 31/12/15
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PÉ/IRC		<u>94.444,09</u>	<u>63.723,50</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Depreciación	9	45.761,44	42.145,47
Amortización	10	48.780,26	48.780,26
Provisión patronal	16	9.452,88	0,00
		<u>103.994,58</u>	<u>90.925,73</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		28.267,86	273.209,43
Inventarios		-340.594,83	-39.911,80
Cuentas por pagar		<u>282.567,16</u>	<u>-140.457,69</u>
		<u>-29.759,81</u>	<u>92.839,94</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>168.678,86</u>	<u>247.489,17</u>



Diego Fernando Mena Torres
GERENTE GENERAL



Patricio Mina
CONTADOR GENERAL

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