

**ETRADEV ECUADORIAN TRADE
DEVELOPMENT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**



**ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA.
LTDA.**

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2015

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 14 de marzo del 2016

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑIA
"ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.,"**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 no ameritaban opinión de Auditoría Externa.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2. El Representante Legal de la Empresa **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

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 que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

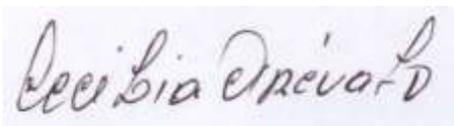
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **“ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.”**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2015; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.”**, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS	31-dic-15
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo Caja y Bancos	35.724,60
Cuentas por cobrar	324.005,47
Cuentas por Cobrar no relacionados	457,20
Inventarios	469.400,52
Otras cuentas por cobrar	1.266,17
Impuestos anticipados	45.984,79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	876.838,75
ACTIVO FIJO	
Activos fijos	188.392,46
Depreciación acumulada	-73.081,14
TOTAL ACTIVO FIJO	115.311,32
TOTAL ACTIVOS	992.150,07

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVOS	31-dic-15
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores	156.259,98
Provisiones y Beneficios Trabajadores	35.885,54
Instituciones Financieras	1.717,98
Cuentas por pagar Accionistas	542.074,10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	735.937,60
PASIVO NO CORRIENTE	
Provisiones jubilares	11.981,68
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11.981,68
TOTAL PASIVOS	747.919,28
PATRIMONIO	
Capital social	50.400,00
Reserva Legal	8.653,19
Resultados acumulados anteriores	182.916,02
Utilidades	2.261,58
TOTAL PATRIMONIO	244.230,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	992.150,07

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	31-dic-15
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	2.018.270,05
Costos	1.669.198,16
Utilidad Bruta en Ventas	349.071,89
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos administrativos y de ventas	335.818,64
UTILIDAD OPERACIONAL	13.253,25
NO OPERACIONALES	
Otros ingresos	10.482,63
RESULTADO DEL EJERCICIO	23.735,88
15% TRABAJADORES	3.560,38
22% IMPUESTO RENTA	16.727,13
RESERVA LEGAL	1.186,79
RESULTADO EJERCICIO	2.261,58

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	Saldos 2015	Movimientos 2015	Saldos 2014
Capital social	50.400,00		50.400,00
Reserva Legal	8.653,19	1.186,79	7.466,40
Resultados acumulados anteriores	182.916,02	7.506,97	175.409,05
Resultados	2.261,58	(5.245,39)	7.506,97
TOTAL DEL PATRIMONIO	244.230,79	3.448,37	240.782,42

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2015
SALDO INICIAL ENERO	74.744,08
INGRESOS OPERACIONALES	2.018.270,05
MENOS COSTO DE VENTAS	-1.669.198,16
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	178.354,36
VARIACION INVENTARIOS	78.520,48
INGRESOS OPERACIONALES	680.690,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-335.818,64
DEPRECIACIONES	-17.768,09
COSTOS OPERATIVOS	-353.586,73
INGRESOS OPERATIVO NETOS	327.104,08
INVERSIONES	
RESULTADOS 2014	-7.506,97
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-18.579,46
OTROS GASTOS 2015	0,00
BENEFICIOS E IMPUESTOS 2015	-21.474,30
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-47.560,73
FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS 2015	10.482,63
INCREMENTO DE PASIVOS	-262.995,14
DISMINUCIÓN PATRIMONIOS	8.693,76
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-243.818,75
SALDO FLUJO EFECTIVO	35.724,60
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	35.724,60

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía **“ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.”**, A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 18 de abril de 2005 con la Resolución No. 05.Q.IJ. 2367 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de julio de 2005, bajo la especie de Sociedad Limitada y con la denominación de. **ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 18 de abril de 2005, vence el 18 de abril del 2055.

El objeto social básico que tiene la compañía es: " comercialización y distribución de artículos electrónicos, reproductores MP3, memoras UBS"; en julio de 2009, el objeto social es ampliado con las “actividades de importación y exportación de todo tipo de vehículos”.

El Capital Suscrito inicial fue de cuatrocientos dólares americanos. Con fecha 12 de noviembre de 2012, se aumenta el capital social, llegando al total de \$ 50.400.00 dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente que tiene la Representación legal, judicial y extrajudicial a su cargo, y por el Presidente en reemplazo del Gerente, por ausencia temporal o definitiva.

El Gerente y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE:

Marco Antonio Vela Mariño

GERENTE:

Jorge Oswaldo Villacreces Perugachi

B.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Marco Vela Mariño	22.680.-
Jorge Villacreces Perugachi	22.680.-
Marco Velas Vasco	2.520.-
Jorge Villacrés B.	2.520.-
TOTAL	\$ 50.400,-

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando la Técnica Contable, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 se han preparado en base a la técnica contable, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU., de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MVIP Business Server, cuya licencia y autorización es de propiedad de la Empresa. ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA LTDA.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2015
Bancos	35.724.60
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	35.724.6

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas bancos al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS POR COBRAR	2015
Cuentas por cobrar clientes	337.486.42
Cuentas por cobrar relacionadas	457.20
Reserva Incobrables	-13.480.95
Otras Cuentas por cobrar	1.266.17
Crédito Tributario IVA	9.997.77
Impuestos Anticipados Renta	35.987.02
TOTAL CUENTAS POR COBRA	371.713.63

Las cuentas por cobrar pertenecen a los valores pendientes de cobro, generado por los servicios prestados y venta de productos al 31 de diciembre de 2015.

ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2015

RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía ETRADEV ECUADORIAN TRADE DEVELOPMENT CIA. LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2015.

RESERVA INCOBRABLES	2015
Saldo cuenta Reserva Incobrables	-13.480.95
TOTAL INVENTARIOS	-13.480.95

INVENTARIOS	2015
Inventarios de productos terminados	469.400.52
TOTAL INVENTARIOS	469.400.52

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015
Muebles y Enseres	2.490.68
Maquinaria y Equipo	5.747.96
Equipo de Computación	5.703.69
Vehículos	174.450.13
Depreciaciones	-73.081.14
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	115.311.32

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015
Proveedores	156.259.98
Instituciones financieras	1.717.98
Préstamos socios	542.074.10
Beneficios Empleados	35.885.54
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	735.937.60

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015
Jubilación Patronal y Desahucio	11.981.68
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11.981.68

Corresponde al saldo de las cuentas Jubilación Patronal y Desahucio.

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2015
Capital Social	50.400.00
Reserva legal	8.653.19
Resultados ejercicios anteriores	182.916.02
Resultados Neto del Ejercicio	2.261.58
PATRIMONIO NETO	244.230.79

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, dejan una utilidad neta de **\$ 2.261.58 dólares**.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe, según Criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.