

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Definiciones:

NIIF para PYMES:	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
IASB:	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)
NIA:	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA:	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés)
IESS:	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
US\$:	Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Socios de:
SAMPER CÍA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SAMPER CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y sus correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SAMPER CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **SAMPER CÍA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética dispuestos en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Nuestra auditoría se ha efectuado bajo el cumplimiento estricto de las normas de auditoría y los estados financieros cumplen con los parámetros de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), por lo que no encontramos asuntos claves que deban ser comunicados.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre la utilización adecuada del principio de negocio en marcha por parte de la Administración y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y eventos de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de ejecución de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **SAMPER CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditsolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.

AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.
SC. RNAE No. 750



Christian Valenzuela
Socio

Quito - Ecuador
Marzo 24, 2017

SAMPER CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	6	160,156	170,581
Cuentas por cobrar	7	645,699	251,949
Compañías relacionadas	8	155,492	146,770
Otras cuentas por cobrar	9	54,306	153,515
Inventarios	10	530,742	366,839
Impuestos corrientes	11	74,893	133,608
Total activo corriente		1,621,288	1,223,262
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y equipos - neto	12	154,882	73,238
Propiedades de inversión	13	423,828	446,135
Otros activos		4,000	5,042
Total activo no corriente		582,710	524,415
TOTAL ACTIVO		2,203,998	1,747,677
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	14	256,625	481,436
Compañías relacionadas	8	15,000	-
Obligaciones financieras	15	-	8,506
Pasivos por impuestos corrientes	16	68,543	40,094
Obligaciones laborales	17	91,812	42,624
Otros pasivos	18	494,831	323,077
Total pasivo corriente		926,811	895,737
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilación patronal y desahucio	19	92,714	83,952
Total pasivo no corriente		92,714	83,952
TOTAL PASIVO		1,019,525	979,689
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	20	1,184,473	767,988
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,203,998	1,747,677

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente General

Fabrizio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS			
Ingresos	21	2,646,248	2,270,371
Total ingresos		<u>2,646,248</u>	<u>2,270,371</u>
COSTOS			
Costos de ventas	21	1,461,444	1,580,170
Total costos		<u>1,461,444</u>	<u>1,580,170</u>
GASTOS			
De administración y comercialización	22	238,318	157,282
Gastos generales	23	221,967	47,090
Gastos de personal	24	277,964	240,550
Depreciaciones		43,968	6,696
Total gastos		<u>782,217</u>	<u>451,618</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>402,587</u>	<u>238,583</u>
Participación trabajadores	25	(60,388)	(37,065)
Impuesto a la renta	25	(86,240)	(53,812)
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS		<u><u>255,959</u></u>	<u><u>147,706</u></u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente General

Fabricio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultados			Total
				Resultados acumulados	Resultados por aplicación de NIIF por 1ra vez	Resultado integral	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	10,000	-	7,576	316,898	(151,304)	(9,023)	174,147
Transferencia a resultados acumulados						9,023	446,135
Aporte para futura capitalización		446,135		(9,023)			147,706
Resultado integral							147,706
Saldos al 31 de diciembre del 2015	10,000	446,135	7,576	307,875	(151,304)	147,706	767,988
Transferencia a resultados acumulados						(147,706)	160,000
Aporte para futura capitalización		160,000		147,706			526
Reclasificación de resultados acumulados		304,803		(455,581)	151,304		255,959
Aumento de capital	464,803	(464,803)					(12,798)
Resultado integral			12,798				243,161
Apropiación de reserva legal							1,184,473
Saldos al 31 de diciembre del 2016	474,803	446,135	20,374	-	-	243,161	1,184,473

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente General

Fabrizio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Efectivo provisto por clientes	2,247,118	2,363,629
Efectivo utilizado en proveedores	(2,303,617)	(1,696,835)
Efectivo utilizado en empleados	(280,402)	(250,539)
Efectivo provisto por (utilizado en) otros	186,373	(287,498)
Efectivo utilizado en impuestos	(86,240)	(53,812)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>(236,768)</u>	<u>74,945</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en propiedad y equipos	(103,305)	(30,616)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(103,305)</u>	<u>(30,616)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo utilizado en instituciones financieras	(8,506)	(69,776)
Efectivo provisto por partes relacionadas	177,112	-
Efectivo provisto por otros	1,042	-
Efectivo provisto por aumento de capital	160,000	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>329,648</u>	<u>(69,776)</u>
DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(10,425)	(25,447)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	170,581	196,028
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>160,156</u>	<u>170,581</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente GeneralFabricio Osorio
Contador General

SAMPER CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO INTEGRAL Y EL FLUJO DE OPERACIÓN
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado integral	255,959	147,706
Partidas de conciliación entre el resultado integral y el flujo de efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación		
Depreciaciones de propiedades y equipos	21,661	6,696
Depreciaciones de propiedades de inversión	22,307	-
Provisiones sociales	15,390	2,561
Jubilación patronal y desahucio	8,762	-
Provisión cuentas incobrables	6,300	-
Otras partidas	526	-
Participación trabajadores	60,388	37,065
Impuesto a la renta	86,240	53,812
Resultado integral conciliado	<u>477,533</u>	<u>247,840</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	(400,050)	93,656
Disminución (Aumento) de otras cuentas por cobrar	157,924	(75,354)
Aumento de inventarios	(163,903)	(184,637)
(Disminución) Aumento de proveedores	(224,811)	70,783
Disminución de otras cuentas por pagar	(56,871)	(67,354)
Disminución de beneficios sociales	(26,590)	(9,989)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>(236,768)</u>	<u>74,945</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo
Gerente General

Fabrizio Osorio
Contador General