

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios de  
**INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF aceptadas en el Ecuador.

**Fundamentos de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidad de la Gerencia y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, excepto si la Gerencia tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables del gobierno de INDUSTRIAL Y COMERCIAL RECALDE ANDRADE INCOREACABLES CIA LTDA., son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa

**Responsabilidad 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 incorrección material, debida 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 una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se considerarán materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. El año inmediato anterior fue examinado por otro auditor externo que, con fecha 21 de febrero 2016, emitió una opinión con limitación a efectuar el cálculo del VNR (valor neto de realización).

**Párrafo de cumplimiento tributario**

Sin afectar nuestra opinión, advertimos que por efectos de que hasta la presente fecha, el SRI no ha publicado los anexos para el ICT 2016, no podemos emitir alguna opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias; sin embargo, mediante pruebas globales de muestreo, se denota el cumplimiento razonable de sus obligaciones tributarias.

El Informe de cumplimiento tributario por el año 2016, se emitirá por separado.

Quito, Febrero 22 de 2017

Atentamente,

Patricio Lincango S.  
Socio de Auditoría  
FNC-RN#21867

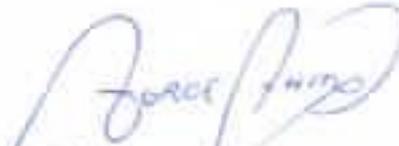
SC-RNAE-Nº 316

**INCOREACABLES CIA LTDA****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: COMPARATIVOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

		2016 NIIF	2015 NIIF
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES	(NOTA 5)	1'182.684,16	500.077,36
CLIENTES	(NOTA 6)	1'347.449,55	1'803.695,27
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 7)	77.444,68	24.417,13
INVENTARIOS	(NOTA 8)	715.710,02	1'517.830,62
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3'323.488,41</b>	<b>3'846.020,38</b>
PROPIEDAD Y EQUIPO	(NOTA 9)	148.726,73	97.599,95
PROPIEDADES INVERSION	(NOTA 9)	240.083,33	255.083,33
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3'713.278,47</b>	<b>4'198.703,66</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES	(NOTA 11)	993.766,74	1'355.116,71
PROVIS., IMPUESTOS, CONTRIB.	(NOTA 13)	47.202,42	193.981,16
ANTICIPO CLIENTES Y OTROS	(NOTA 12)	37.470,40	222.723,44
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1'078.439,56</b>	<b>1'771.831,31</b>
PASIVOS LABORALES	(NOTA 4-11)	6.129,80	3.565,30
OTRAS CTAS A PAGAR	(NOTA 12)	593.586,83	593.586,83
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>599.716,63</b>	<b>597.152,13</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1'078.156,19</b>	<b>2'368.983,44</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 14)	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	(NOTA 15)	51.826,72	51.826,72
ADOPCION NIIF 1RA VEZ	(NOTA 16)	177.091,33	177.091,33
UTILIDADES ACUMULADAS		1'800.402,17	1'387.671,60
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(992,95)	(25.253,32)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EJERCICIO		206.385,01	237.983,89
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2'035.437,49</b>	<b>1'829.720,22</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>3'713.278,47</b>	<b>4'198.703,66</b>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

  
Ing. Edison Recalde  
GERENTE

  
CPA. Jorge Anity  
CONTADOR

**INCORCABLES CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS GLOBAL: COMPARATIVOS****DESDE EL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

	2016 NIIF	2015 NIIF
VENTAS	7.613.930,72	10.976.441,66
(-) COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	<u>(6.776.704,20)</u>	<u>(9.851.438,26)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	837.226,52	1.325.003,40
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		
ADMINISTRACION Y VENTAS	560.881,48	591.976,56
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	70.443,89	347.509,60
GASTO IMPUESTO A LA RENTA		<u>159.180,37</u>
TOTAL GASTOS	<u>631.325,37</u>	<u>1.098.666,53</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	205.901,15	226.336,79
OTROS INGRESOS	483,86	11.047,10
UTILIDAD(PÉRDIDA) OPERAC. CONTINUADAS	206.385,01	237.383,89
OTRO RESULTADO INTEGRAL	992,25	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>207.377,26</u>	<u>237.383,89</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Ing. Edison Recalde  
GERENTE

  
CPA Jorge Ahuy  
CONTADOR



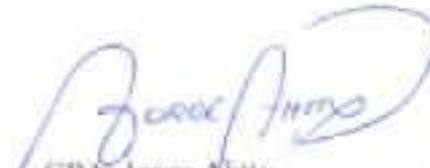
**INCOREACABLES CIA LTDA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CAPITAL SOCIAL		
SALDO AL 31/12/14	<u>400,00</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		400,00
RESERVA LEGAL		
SALDO AL 31/12/14	51.826,72	
ASIGNACION DE UTILIDAD 2014	32.300,00	
ASIGNACION DE UTILIDAD 2015	<u>11.196,72</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		95.413,44
RESULTADO 1RA ADOPC NIIF		
SALDO AL 31/12/14	<u>177.091,33</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		177.091,33
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
SALDO AL 31/12/15	0,00	
OTROS RESULTADOS ACTUARIALES	<u>(992,95)</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		(992,95)
RESULTADOS ACUMULADOS		
SALDO AL 31/12/14	990.592,00	
UTILIDAD NETA AÑO 2014	397.080,00	
DISTRIB. LEGALES 2014	(218.338,00)	
UTILIDAD NETA AÑO 2015	450.714,00	
DISTRIB. LEGALES 2015	<u>(63.232,55)</u>	
SALDO DOLARES AL 31/12/16		1.556.815,45
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>206.395,01</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.035.122,28</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

  
 Mr. Edison Recalde  
 GERENTE

  
 CPA Jorge Anity  
 CONTADOR

**INCORRECAIBLES CIA LTDA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

	2016	2015
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES:</b>		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	7'613.930,72	10'571.353,00
EFFECT. PAGADO A PROVEED. Y EMPLEADOS	(6'592.104,78)	(10'208.737,00)
OTROS INGRESOS	483,88	8.437,00
GASTOS FINANCIEROS	(70.443,89)	0,00
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES:</b>	<b>951.875,91</b>	<b>373.043,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(83.836,07)	(3.610,00)
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES</b>	<b>(83.836,07)</b>	<b>(3.610,00)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACT. DE FINANCIAMIENTO:</b>		
ANTICIPOS CLIENTES Y OTROS	(165.253,04)	0,00
PRESTAMOS BANCARIOS	0,00	(218.308,00)
APORTES SOCIOS	0,00	(226.114,00)
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR FINANCIAMIENTO</b>	<b>(165.253,04)</b>	<b>(444.452,00)</b>
<b>DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO</b>	<b>682.786,80</b>	<b>(75.019,00)</b>
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	500.077,36	575.096,00
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>1'182.864,16</b>	<b>500.077,00</b>

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO  
NETO PROVISTO POR OPERACIONES**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	208.395,01	450.714,00
DEPRECIACIONES	46.708,29	30.526,00
AJUSTES TOMA FISICA PPE	0,00	(24.631,00)
CUENTAS INCOBRABLES	14.364,71	18.791,00
JUBILACION Y DESAHUCIO	(962,95)	2.241,00
OTROS AJUSTES	0,00	161.865,00
IMPUESTO A LA RENTA AJUSTES	0,00	139.994,00
OTRAS CTAS X COBRAR	0,00	6.505,00
<b>- CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:</b>		
OTROS ACTIVOS	0,00	60.246,00
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	441.881,01	(405.089,00)
DISMINUCIÓN (AUMENTO) INVENTARIOS	802.120,60	162.512,00
DISMINUC (AUMENTO) OTRAS CUENTAS A COBRAR	(53.027,55)	11.244,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) PROVEEDORES	(381.349,97)	(462.308,00)
AUM (DISMINUC) PROVISIONES IMPTOS Y CONTRIB.	(146.788,74)	1.545,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS A PAGAR	2.564,50	187.883,00
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR OPERACIONES</b>	<b>951.875,91</b>	<b>373.043,00</b>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRANTE  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Edison Recalde  
GERENTE



CPA. Jorge Altty  
CONTADOR