



**INSIGHTAUD CIA. LTDA.**  
Insight Audit Support

---

# **GÓMEZ & SANTANDER CIA.LTDA.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 E INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES**

**GÓMEZ&SANTANDER CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Páginas</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera Individual	2
Estados de Resultado Individual	3
Estados de Cambios en el Patrimonio Individual	4
Estado de Flujos de Efectivo Individual	5
Notas a los Estados Financieros Individuales	6 - 26

**Abreviaturas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta de Socios de Gómez & Santander Cía. Ltda.**

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

Hemos auditado el adjunto Estado de Situación Financiera de la compañía Gómez & Santander Cía Ltda. al 31 de diciembre de 2016, y el estado de resultado, de variación de patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

**Opinión**

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de GÓMEZ & SANTANDER CÍA LTDA. al 31 de diciembre de 2016, y del estado de resultado de sus operaciones, la variación de su patrimonio neto y su flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, aplicables en Ecuador.

*Insightaud Cía. Ltda.*

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.  
SC.- RNAE No. 997

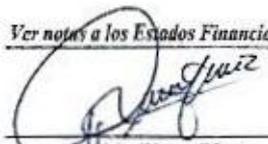
Guayaquil, Noviembre 16 de 2017.

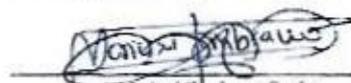
**GOMEZ & SANTANDER CIA.LTDA**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	66.351
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	501.083
Inventarios	5	61.235
Activos Pagados por Anticipado	6	75.112
Activos por Impuestos Corrientes	7	4.516
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>708.298</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	28.380
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>28.380</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>736.678</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9	281.002
Otras cuentas y Documentos por Pagar		58.957
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	84.907
Provisiones	11	61.768
Otras Obligaciones Corrientes	12	21.365
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>507.998</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Obligaciones con Entidades Financieras	13	194.462
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>194.462</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>702.460</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según E)</b>	14	34.218
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>736.678</b>

*Ver notas a los Estados Financieros*

  
Pálacio Gómez Gómez  
GERENTE GENERAL

  
Mariuxi Zambrano Sacón  
CONTADOR GENERAL

**GOMEZ & SANTANDER CIA.LTDA**

**ESTADOS DE RESULTADOS INDIVIDUAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	<u>NOTAS</u> 15	<u>2016</u>
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias		512.021
Otros Ingresos		43.187
(-) Costo de Venta		<u>389.466</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>165.742</b>
<b>GASTOS</b>		
(-) Gastos de Ventas		50.045
(-) Gastos de Administracion		55.141
(-) Gastos de Financieros		8.234
(-) Otros Bienes/Servicios		<u>6.873</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>120.293</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u><b>45.449</b></u>
15% Participación de Trabajadores		6.817
22% Impuesto a la Renta		8.499
5% Reserva Legal		1.507
Utilidad del Ejercicio		<u>16.823</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b><u>28.626</u></b>

*Ver notas de los Estados Financieros*

  
 Patricia Gómez Gómez  
**GERENTE GENERAL**

  
 Mariela Zumbado Sacon  
**CONTADOR GENERAL**

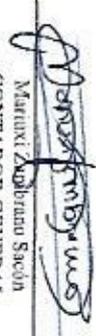
GOMEZ & SANTANDER CIA.LTDA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
<b>Saldos al 01 de Enero del 2015</b>	400	-	-	135,175	-	85,008	49,767
<b>Transacciones del año:</b>							
Transferencia de Resultados	-	-	85,008	-	1,679	-29,477	53,852
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2015</b>	400	-	85,008	136,854	-	55,531	4,085
<b>Transacciones del año:</b>							
Transferencia de Resultados	-	1,507	55,531	-	-	26,905	57,038
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	26,905	26,905
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2016</b>	400	1,507	140,539	136,854	-	28,626	34,218

Ver notas a los Estados Financieros

  
Patricia Gómez Gómez  
GERENTE GENERAL

  
Martini Zaborano Sacón  
CONTADOR GENERAL

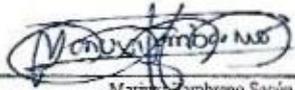
**GOMEZ & SANTANDER CIA.LTDA**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

	<u>2016</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>30.368</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>304.864</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	304.864
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-274.496</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-197.846
Pagos a y por cuenta de los empleados	-33.466
Impuesto a las ganancias pagados	-8.499
Otros entradas (salidas de efectivo)	-34.685
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>33.430</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	33.430
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-82.275</b>
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-82.275
Otras entradas (salidas) de efectivo	-0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-18.477</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>84.828</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>66.351</b>
 <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>45.449</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(8.221)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.095
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(8.499)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(6.817)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(6.859)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(250.344)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(64.154)
(Incremento) disminución en inventarios	133.996
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	144.173
Incremento (disminución) en otros pasivos	29.469
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>30.368</b>

*Ver notas a los Estados Financieros*

  
 Patricia Gómez Gómez  
**GERENTE GENERAL**

  
 Mariana Zambrano Sacón  
**CONTADOR GENERAL**

## **GOMEZ & SANTANDER CIA.LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Gómez & Santander Cía Ltda. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas ante el Señor Dr. Eugenio Vélez Matute, Notario Tercero del Cantón Santo Domingo de los Tsáchilas; e inscrita el 10 de julio de 2009 ante el Señor Registrador Mercantil del mismo cantón, según consta en tomo 43, inscripción N° 162, repertorio N° 828.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, cantón Santo Domingo, en la avenida Chone N°600 y Avenida República Dominicana.

En el portal del Servicio de Rentas Internas consta registrado con número de RUC 2390002176001 y su actividad económica principal es "Construcción de Edificios Completos o Partes de Edificios, Incluye Obras Nuevas, Ampliaciones, Reformas y Reparaciones."

La COMPAÑÍA GÓMEZ & SANTANDER CÍA LTDA. está representada legalmente, individual o colectiva, por el Sr. Gómez Gómez Edwin Patricio en calidad de Gerente General y la Sra. Santander Ayala Dunia Magdalena del Pilar en calidad de Presidente.

#### **2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION**

**Bases de preparación.** - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

**Moneda funcional.** - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

**Presentación de estados financieros.** - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con

sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2016 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

31/12/2016

BANCO GUAYAQUIL CTA CTE # 30019202	AAA-
BANCO PACÍFICO CTA CTE # 07515437	AAA

**Cuentas por cobrar.** – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Activos Pagados por anticipado.** - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.** - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**Propiedades, Planta y Equipo.** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**Cuentas y Documentos por pagar.** - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

**Obligaciones Financieras.** - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.** - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Provisión de beneficios sociales.** - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones - así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que "Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...."

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.** - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Para el año 2016, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**Reserva Legal.** - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital

social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.** - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2016, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

	<u>2016</u> (Dólares)
Caja (a)	62.117,15
Caja Chica (b)	240,50
Bancos (c)	<u>3.993,26</u>
<b>Total:</b>	<b>\$ 66.350,91</b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo presentado en la cuenta Caja corresponde al saldo inicial declarado proveniente del año anterior (2015); los movimientos del año 2016 conciernen a valores en cheque y efectivo en caja que posteriormente fue depositado en su totalidad a las cuentas bancarias durante el ejercicio corriente hasta el cierre al 31 de diciembre de 2016.
- b) Al 31 de Diciembre de 2016, se verificó que el destino del fondo de caja chica fueron usados para el pago de gastos menores, en este caso está conformado por saldo inicial de \$200,00 que corresponden a la sucursal 1 de la Vía a Chone, y \$40,50 de la sucursal 2 vía a Esmeraldas.
- c) Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta contable bancos están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros pagos del giro del negocio. Los saldos de las cuentas auxiliares que conforman el rubro de Bancos se detalla a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2016
Banco Guayaquil (1)	Cuenta Corriente	30019202	3.772,96
Banco Pacífico (2)	Cuenta Corriente	7515437	220,30
<b>Total:</b>			<b>\$ 3.993,26</b>

- 1) Al 31 de Diciembre de 2016, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil # 30019202 provienen de cobros realizados a los clientes, así

como egresos de cheques para pago a proveedores, gastos corriente, pago de nómina y préstamos a las empresas relacionadas. Al 31 de Diciembre de 2016 no existen cheques girados y no cobrados por la entidad.

- 2) Al 31 de Diciembre de 2016, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pacífico # 7515437 corresponde a valores recibido de los clientes, pagos realizados a proveedores. Al término de 2016 no existen cheques girados y no cobrados por la entidad.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes comerciales, al 31 de diciembre de 2016:

		2016 (Dólares)
<b>Cientes Comerciales</b>		<b>214.303</b>
Sucursal 1 Vía a Chone	(a)	209.631
Sucursal 2 Vía a Esmeraldas	(b)	4.673
<b>Compañías Relacionadas</b>		<b>261.079</b>
Vialcons	(c)	53.970
Vidriería Lolita	(d)	77.880
PG Transporte	(e)	828
Grand Hotel Santander	(f)	128.401
<b>Funcionarios y/o empleados</b>	<b>(g)</b>	<b>18.572</b>
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>(h)</b>	<b>7.616</b>
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	(i)	-487
<b>Total:</b>		<b><u>\$501.083,06</u></b>

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por cobrar clientes están conformadas por facturas emitidas en la venta de material terminado en vidrio y por facturas pendientes de cobro provenientes del ejercicio económico anterior.

- a) Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por cobrar provenientes de las ventas de la Sucursal 1 Vía a Chone, presenta facturas pendientes de cobro a clientes por \$209.630,72 del cual \$198.305,57 provienen del saldo del año 2015:

DETALLE	SALDO
Cuentas por Cobrar provenientes del 2015	198.305,57
Sixto Ganchozo	1.007,74
Miguel Narváez Saltos	1.431,39
William Sánchez	1.147,55
Punto de la Construcción Villavicencio	2.637,64
Gilmer Efrén Velásquez Moreira	796,39
Otras Cuentas por Cobrar al 31 de dic de 2016	4.304,44
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$209.630,72</u></b>

- b) Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta por cobrar clientes Sucursal 2 Vía a Esmeraldas, presenta facturas pendientes de cobro por \$ 4.672,71 reflejadas a continuación:

NOMBRE	TOTAL
Nicolás Ibarra Aguayo	773,88
Ramón Benigno Moreira Mera	1.021,51
Espedito Raúl Ríos	656,54
Edwin Alfredo Santander Ayala	649,32
Otras Cuentas por Cobrar al 31 de dic de 2016	1.571,46
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.672,71</u></b>

- e) Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta por cobrar relacionada Vialcons se conforma por \$ 53.970,35 que proviene de préstamos realizados, los cuales no han sido cancelados hasta el cierre del 2016, además de facturas por mercadería vendida pendiente de cobro.
- d) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta Cuentas Vidriería Lolita, está conformado por el saldo proveniente del ejercicio 2015 más préstamos otorgados más facturación de productos que quedaron pendiente de cobros al cierre del ejercicio 2016, realizadas en depósitos a esta empresa para sus pagos a proveedores y gastos administrativos; además de facturas por mercadería vendida pendiente de cobro. El 30 de diciembre de 2016 realizaron un cruce de \$378.209,73 contra cuentas por pagar Vidriería Lolita, disminuyendo dicho saldo a a \$77.879,58.

Un detalle de las Cuentas por Cobrar Vidriería Lolita es el siguiente:

DETALLE	SALDO
Cuentas por Cobrar provenientes de facturas de 2015	131.916,74
Cuentas por Cobrar provenientes de depósitos efectuados	194.205,06
Otras Cuentas por Cobrar al 31 de dic de 2016	129.967,51
Cruce de Cuentas	-378.209,73
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 77.879,58</u></b>

- e) Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar Vialcons es \$ 827,75 el cual proviene del saldo inicial del año.
- f) Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta Cuentas por Cobrar Relacionada Grand Hotel Santander es \$ 128.400,93; el mismo que está conformado por cheques y depósitos girados, así como facturas por mercadería a crédito. Cabe recalcar que se mantiene un saldo de apertura de \$104.331,39, que sumado a los movimientos del 2016 dan como resultado una cartera pendiente al 100%.

Un detalle de la cuenta por cobrar Grand Hotel Santander al 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

DETALLE	SALDO
Cuentas por cobrar provenientes del 2015	104.331,39
Cuentas por Cobrar al 31 de dic de 2016	24.069,54
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 128.400,93</b>

- g) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta Funcionarios y/o Empleados está conformada por los valores pendientes de cobro a sus colaboradores, por concepto de préstamos otorgados por Gómez & Santander Cia. Ltda.

A continuación, se presenta un detalle de la cuenta:

DETALLE	SALDO
Mariuxi Zambrano (1)	7.844,27
Jennifer Narea (2)	10.727,52
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18.571,79</b>

- 1) Al 31 de Diciembre de 2016 Mariuxi Zambrano presenta un saldo de \$ 7.841,83, compuesto principalmente por las cancelaciones de las cuotas de capital del préstamo realizado el mes de marzo de 2015.
- 2) Al 31 de Diciembre de 2016 Jennifer Narea presenta un saldo de \$ 10.727,52, el cual corresponde a un préstamo otorgado en mayo de 2015 en su calidad de empleada, menos todos los pagos realizados a la fecha.
- h) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta Otras Cuentas por Cobrar está conformada por valores pendientes de cobro a ex empleados de Gómez & Santander Cia. Ltda.

A continuación, se presenta un detalle de la cuenta:

DETALLE	SALDO
Juan Mantilla (1)	2.038,80
Dayana Sánchez (2)	3.741,86
Ericka Ojeda (3)	1.292,96
Mónica Navarrete (4)	333,43
Jessica Peñarrieta (5)	204,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.616,05</b>

- 1) Al 31 de Diciembre de 2016 Juan Mantilla presenta un saldo de \$2.038,80, los cuales corresponden al préstamo originado en el mes de febrero de 2015, del cual está pagando solo el capital.

- 2) Al 31 de Diciembre de 2016 Dayana Sánchez presenta un saldo de \$ 3.741,86, correspondiente a los pagos del préstamo otorgado en marzo de 2015. El 27 de enero de 2016 se refleja el aviso de salida ante el IESS
  - 3) Al 31 de Diciembre de 2016 Ericka Ojeda presenta un saldo de \$ 1.292,96, este conformado también por un préstamo originado en Febrero del año anterior, además de dinero por cobrar por hurto. El 26 de febrero de 2016 se refleja el aviso de salida ante el IESS de Ericka Ojeda.
  - 4) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta por Cobrar Mónica Navarrete presenta un saldo de \$ 338,43, el mismo que se origina en su totalidad del saldo inicial del año; este proveniente de un préstamo realizado en febrero de 2015. El 30 de octubre de 2015 se refleja el aviso de salida ante el IESS.
  - 5) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta por Cobrar Jessica Peñarricta presenta un saldo de \$ 204,00; el mismo que se origina en su totalidad del saldo inicial del año. El 26 de septiembre de 2014 se refleja el aviso de salida ante el IESS; no pudimos obtener el origen de los saldos desde el 2014.
- i) Al 31 de diciembre de 2016 la provisión de cuentas incobrables es de US\$ 486,82 calculada sobre las facturas con antigüedad desde 2009 a 2015. A continuación, se muestra el cuadro de provisión por cada factura pendiente al cierre del período auditado:

	TOTAL	PROVISIÓN ACUMULADA AL 31/DIC/2016
Provisión de Cuentas Incobrables	<u>10930,16</u>	<u>486,82</u>

## 5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de la cuenta Inventarios, al 31 de diciembre de 2016:

		2016 (US\$ Dolares)
Inventario de Producto Terminado y en Almacén comprado a terceros	(a)	61.235
<b>Total:</b>		<u>\$ 61.235,40</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2016 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 61.235,40 por concepto de vidrio el cual conforma el inventario disponible para la venta, es importante citar que no se obtuvo de parte de la Administración Evidencia Suficiente del control para comprobar dichas existencias, ya que en el ejercicio de esta auditoría y a la fecha de emisión de este informe tales productos ya se habían vendido.

SALDO MATERIA PRIMA AÑO ANTERIOR:			<u>\$ 195.231,21</u>
MATERIAL	CHONE	ESMERALDAS	TOTAL
Aluminio	20.643,45	2.443,05	23.086,50
Vidrio	20.097,01	2.097,01	22.194,02
Acrílico	169,36	-	169,36
Vinil	2.318,73	164,14	2.482,87
Corticor	1.374,06	197,31	1.571,37
Accesorios	10.269,90	1.461,38	11.731,28
<b>INVENTARIO AL 31 DE DIC 2016</b>			<u><b>\$ 61.235,40</b></u>

## 6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre de 2016.

	<u>2016</u> (Dólares)
Anticipo a proveedores (a)	75.111,71
<b>Total:</b>	<u><b>\$ 75.111,71</b></u>

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Anticipo de Gastos está conformada por el saldo inicial del período auditado \$ 15.111,71 más \$ 60.000,00 por pago anticipado del arriendo del local y arrendamiento de vehículo. No se obtuvo mayor detalle de este saldo inicial, puesto que está conformado por movimientos del año anterior, sin embargo, se confirmó que fue declarado ante los Organismos de Control.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) (a)	377,75
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) (b)	4.138,72
<b>Total:</b>	<u><b>\$ 4.516,47</b></u>

a) Corresponde a Retenciones de IVA realizadas por clientes.

FECHA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITO TRIB.	CRÉDITO TRIB. UTIL.	CRÉDITO ACTUAL
30/7/2016	Provisión SRI Julio/2016	210,44		
31/8/2016	Provisión SRI Agosto/2016		210,44	
31/12/2016	Provisión SRI Diciembre/2016	377,75		\$377,75

b) Saldos provenientes de Anticipos de Impuesto a la Renta los cuales fueron declarados en el I.R de 2015 y pagado en 2016, junto con las multas por declaración tardía.

FECHA DE DECLARACIÓN	MES	VALOR DEL ANTICIPO
21/11/2016	Anticipo I.R. Julio	2.069,36
21/11/2016	Anticipo I.R. Septiembre	2.069,36
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4.138,72</b>

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2016:

	SALDO 31-dic-15	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AJUSTES	SALDO 31-dic-16
Vehiculos	51.135	-	195	51.330
Total Costo (a)	51.135	-	195	51.330
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo (b)	17.366	5.584		22.950
<b>Total:</b>	<b>\$ 33.769,37</b>	<b>\$ -5.584,23</b>	<b>\$ 195,00</b>	<b>\$ 28.380,14</b>

a) Al 31 de Diciembre de 2016, los muebles y enseres, maquinaria y equipo y equipos de computación se encuentran totalmente depreciados, la administración mediante Acto Societario decide dar de baja a los valores reflejados de estos saldos en los estados financieros puesto que dicha propiedad planta y equipo se encuentra destruida, obsoleta y sin posibilidad de poderla vender. Sin embargo, se determina

que los vehículos aún mantienen vida útil por lo que el saldo reflejado corresponden al Camión JMC Blanco placa JBA4544 y a la Camioneta Great Wall JBA4813.

- b) Al 31 de Diciembre de 2016 se presentó una acumulación de \$5.584, 23 correspondiente a la depreciación del presente ejercicio económico.

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dolares)
Proveedores Locales (a)	281.001,57
Otras cuentas por pagar (b)	<u>58.956,84</u>
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 339.958,41</u></b>

- a) Corresponde al saldo de las cuentas por pagar Proveedores el cual está conformado por concepto de adquisición de vidrio. A continuación, el detalle de los proveedores cuyos saldos son los que resultaron pendientes al final del año y serán cancelados en el periodo posterior:

<b>PROVEEDOR</b>	<u>2016</u> (Dólares)
Importadora Lolita C.C.C. (1)	208.620,67
Window World (2)	21.219,46
Santander Gordillo Jonas (3)	9.467,87
Mirroteck (4)	8.983,93
EDCOM (5)	1.169,21
Edwin Melendez (6)	918,12
FERCEVA (7)	721,09
Vidriería VIALUM (8)	982,62
CEDAL (9)	15.034,39
Vidriería Lolita (10)	13.884,21
<b>Total</b>	<b><u>\$ 281.001,57</u></b>

1. Presenta valores pendientes de pago desde el año 2015, presentando en ese año un saldo por \$127.099,07; mientras que en el año 2016 es por \$81.521,60.
2. El saldo está conformado por dos facturas adquiridas en el mes de diciembre de 2016, el mismo que a la emisión del presente informe fue cancelado.
3. Se presenta por la factura #001-001-000073628; la cual a la emisión del presente informe fue cancelada.

4. El saldo está conformado por dos facturas, las cuales a la emisión del presente informe está cancelado.
  5. El saldo del proveedor EDCOM es de \$1.169,21; el cual se dio por una factura adquirida en octubre de 2016. Se constató que a la emisión del presente informe está cancelada.
  6. Al 31 de diciembre el saldo es de \$918,12 por dos facturas emitidas en el mes de diciembre de 2016, se confirmó que a la emisión del presente informe está cancelada.
  7. Está conformado por una factura emitida en octubre por \$1442,18; la cual tiene un abono por \$721,09, y a la emisión del presente informe está cancelada.
  8. El saldo del proveedor VIALUM es de \$980,60, conformado por dos facturas emitidas en el mes de diciembre de 2016, la cual a la emisión del presente informe está cancelada.
  9. Al 31 de diciembre el saldo por pagar a este proveedor es de \$ 15.034,39, conformado por doce facturas emitidas en los meses de noviembre y diciembre de 2016, las mismas que a la emisión del presente informe están canceladas.
  10. Se presenta por facturas emitidas a lo largo del año 2016, recibidas durante el ejercicio del 2016, y que a la emisión del presente informe siguen pendientes de pago.
- b) El saldo al 31 de diciembre de 2016 de las Otras cuentas por pagar es de \$ 58.956,84 el cual se detalla a continuación:

	<u>2016</u> (Dólares)
Otras cuentas por pagar	
Sra. Dunia Santander (a)	54.565,62
Varios	247,87
REPARMAIN (b)	2.432,89
D'LIA	125,00
HERBET	391,25
Srta. Gabriela Gómez (c)	<u>1.194,21</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>58.956,84</u></b>

- a) El saldo se presenta por concepto de préstamos en los meses de marzo y septiembre del año 2016, las cuales dan un total de \$ 5.963,17, más el saldo proveniente del año 2015 por \$48.602,45, se constató que en el transcurso del año se efectuó un abono por \$ 165,12.
- b) Está conformado por cinco facturas emitidas en el mes de agosto de 2016.
- c) El saldo se da por préstamos percibidos desde el mes de agosto de 2016, no se han realizados pagos al cierre del período auditado.

## **10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2016:

<b>INSTITUCIÓN FINANCIERA</b>	<b>2016 (Dólares)</b>
Banco de Guayaquil OP#146389 (a)	5.909,36
Banco de Guayaquil OP# 146359 (b)	5.008,84
Banco Pacífico OP# 40083043 (c)	18.173,29
Banco Pacífico OP# 40079811 (d)	46.222,68
Banco de Guayaquil OP# 1159625 (e)	9.592,52
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 84.906,69</u></b>

- a) Crédito otorgado por el Banco de Guayaquil el 29 de abril de 2014 por \$21.011,88 para la compra de una camioneta great Wall color blanco; al 1 de enero de 2016 el saldo de este préstamo es de \$13.848,26; y el valor total de cuotas pagadas es de \$5.272,76. El saldo al 31 de diciembre de 2016 corresponde a la proporción corriente del crédito.
- b) Obtenido el 25 de abril de 2014 por \$17.821,88 para la adquisición de un camión JMC color blanco, el saldo inicial de este crédito es de \$11.738,52; el valor de cuotas pagadas es de \$4.469,26.
- c) Préstamo concedido por el Banco del Pacífico el 22 de mayo de 2015, el saldo inicial en el 2016 es de \$58.484,47, y el valor total de las cuotas pagadas en el año es de \$40.311,18.
- d) Al 01 de enero de 2016 el saldo del préstamo es de \$27.1348,29; el valor total de cuotas pagadas en el año es de \$45.254,47.
- e) Crédito otorgado por el Banco de Guayaquil el 09 de noviembre de 2016, se efectuó el pago de una cuota por \$743,68. El saldo al 31 de diciembre de 2016 corresponde a la proporción corriente del crédito a largo plazo.

## **11. PROVISIONES**

El saldo conforme a lo presentado por la administración de la empresa es de \$46.452,02. La cual corresponde a la porción corriente de obligaciones reconocidas en el ejercicio económico 2016, que se quedaron pendientes de pago al siguiente ejercicio económico, dichas provisiones, han sido confirmadas y a la emisión del presente informe de auditoría, están canceladas excepto el pago de sueldos a los administradores Sr Patricio Gómez y Srta Ligia Elena Gómez Santander.

## **12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Obligaciones con el IESS (a)	515,64
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta (b)	747,30
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (c)	644,25
Beneficios Sociales por pagar (d)	4.141,73
Impuestos por Pagar (e)	8.498,88
Participación a Trabajadores (f)	6.817,28
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 21.365,09</u></b>

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de Diciembre es de US\$ 515,64; el detalle se muestra a continuación:

	<u>2016</u> (Dólares)
9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	351,48
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	451,90
Fondos de Reservas por Pagar	62,74
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 514,64</u></b>

Los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de Diciembre que serán canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que el porcentaje de cálculo del aporte personal aplicado es del 9,45% y del aporte patronal es del 11,15% y el 1% del C.C.C.

El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre de 2016, cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33% sobre la remuneración mensual; la misma que compete a los empleados Alpala Achinte Karina y Zambrano Sacón Mariuxi, quienes solicitaron la acumulación de los fondos de reserva al IESS; que confirma que los valores fueron pagados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

- b) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 747,30 por retenciones de Impuesto a la Renta de compras realizadas en el mes de Diciembre de 2016, las cuales serán canceladas a partir el mes de enero de 2017.
- c) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 644,25 por retenciones de IVA de compras realizadas en el mes de Diciembre 2016, las cuales serán canceladas a partir del 24 de enero de 2017.
- d) Al 31 de diciembre de 2016, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 4.141,73 el cual se compone de la siguiente manera:
- Provisión de la Décima Tercera Remuneración del mes de Diciembre de 2016 por US\$ 307,87. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.

- Provisión de la Décima Cuarta Remuneración de los meses de Marzo a Diciembre de 2016 por US\$ 2.775,50. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
- Provisión de las vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2016 por el valor de US\$ 1.058,36.
- e) Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 8.498,88.
- f) Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2016 por el valor de US\$ 6.817,28.

### **13. OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta Obligaciones con Entidades Financieras no Corrientes presenta un saldo por US\$ 194.461,50. El siguiente es un resumen de la composición del saldo:

	<u>2016</u> (Dólares)
Banco de Guayaquil OP#146389 (a)	2.666,14
Banco de Guayaquil OP# 146359 (b)	2.260,42
Banco Pacífico OP# 40079811 (c)	179.871,14
Banco de Guayaquil OP# 1159625 (d)	9.663,80
<b>Total:</b>	<b><u>\$ 194.461,50</u></b>

- a) Crédito otorgado por el Banco de Guayaquil el 29 de abril de 2014 por \$21.011,88 para la compra de una camioneta great Wall color blanco; al 1 de enero de 2016 el saldo de este préstamo es de \$13.848,26. El saldo al 31 de diciembre de 2016 corresponde a la proporción no corriente del crédito, el mismo que se vence el 07 de mayo de 2018.
- b) Obtenido el 25 de abril de 2014 por \$17.821,88 para la adquisición de un camión JMC color blanco, el saldo inicial de este crédito es de \$11.738,52; el valor de cuotas pagadas es de \$4.469,26. Dicho crédito vence el 01 de mayo de 2018.
- c) Al 01 de enero de 2016 el saldo del préstamo es de \$27.1348,29; el valor total de cuotas pagadas en el año 2016 es de \$45.254,47. Este crédito vence el 02 de febrero de 2021.
- d) Crédito otorgado por el Banco de Guayaquil el 09 de noviembre de 2016, se efectuó el pago de una cuota por \$743,68. El saldo al 31 de diciembre de 2016 corresponde a la proporción no corriente del crédito a largo plazo. Dicho crédito vence el 12 de noviembre de 2018.

#### 14. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Capital Social suscrito o pagado (a)	400,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	-
Reserva Legal (b)	1.506,62
Resultados Acumulados ( Pérdidas acumuladas)	(136.853,72)
Utilidad acumulada del año anterior	140.539,15
Resultado del Ejercicio	28.625,78
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 34.217,83</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2016, el Capital Social está constituido por 400 títulos, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>TÍTULOS %</u>	<u>TOTAL TÍTULOS</u>	<u>VALOR POR TÍTULO</u>	<u>CAPITAL SOCIAL (USD Dólares)</u>
GOMEZ GOMEZ EDWIN PATRICIO	Ecuador	96,00%	384,00	\$ 1,00	384,00
GOMEZ SANTANDER DUNIA GABRIELA	Ecuador	2,00%	8,00	\$ 1,00	8,00
GOMEZ SANTANDER LIGIA ELENA	Ecuador	2,00%	8,00	\$ 1,00	8,00
			<u>\$ 400,00</u>		<u>\$ 400,00</u>

- b) Al 31 de diciembre del 2016, de conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, sección V, que establece, que la compañía conformará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 25% del capital social. En cada anualidad la compañía segregará de las utilidades líquidas y realizadas un 5% para este objeto, sin afectación a las disposiciones del art. 297 de la misma Ley. Se confirma que la compañía ha realizado dicha provisión aplicando la Ley.

#### 15. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos de actividades ordinarias (a)	512.020,67
Otros Ingresos (b)	43.186,98
(-) Costo de Venta (c)	<u>389.466,06</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 165.741,59</b>
<b>GASTOS</b>	
(-) Gastos de Ventas (d)	50.045,32
(-) Gastos de Administración (e)	55.140,94
(-) Gastos de Financieros (f)	8.233,93
(-) Otros Bienes/Servicios (g)	6.872,84
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>120.293,03</b>
<b>RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ <u>45.448,56</u></b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2016, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de venta al por mayor y menor de vidrio, tanto de la sucursal 1 Av. Chone por \$232.206,26 como de la sucursal 2 vía Esmeraldas por \$279.814,41. Para obtener Gómez & Santander Cía. Ltda. sus ingresos otorga a sus clientes créditos, lo cuales no superan los 30 días de plazo; posee relación con tres empresas relacionadas con quienes compra, vende y tiene beneficios de pago, lo que le permite mantener un flujo constante de efectivo.
- b) Corresponde al ingreso percibido por Intereses Ganados \$ 1.063,67, Reembolso de Fletes \$ 4.796,16, Ingresos Varios \$ 30.636,99, Contrataciones de construcción \$6.431,25, y sobrantes de caja de los arqueos diarios realizados por los dos puntos de venta por \$ 258,91.
- c) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar vidrio. Las compras de Gómez & Santander Cía. Ltda. al cierre del período auditado fueron US\$ 255.470,25, su inventario inicial es de \$195.231,21; mientras su inventario final de US\$ 61.235,40.
- d) Corresponde a los Gastos Ventas que suman el valor de US\$ 116.670,54; los cuales se detallan de la siguiente manera:

GASTOS VENTAS	VALOR
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones (1)	19.110,29
Aportes a la seguridad social (2)	3.880,39
Beneficios Sociales e indemnizaciones (3)	2.250,88
Mantenimientos y reparaciones (4)	11.850,87
Combustibles	290,89
Transporte	196,44
Gastos de gestión (5)	187,53
Telecomunicaciones (6)	782,61
Depreciación de propiedad, planta y equipo (7)	7.095,04
Suministros y materiales	1.936,49
Otros servicios(8)	2.463,89
<b>TOTAL</b>	<b>\$ <u>50.045,32</u></b>

- 1) En esta cuenta se registran los pagos al personal de ventas por sueldos; los cuales están verificados en el portal del IESS; además de las horas extras percibidas por el personal los cuales son por \$163,20.
  - 2) El saldo está conformado por el aporte patronal que es de \$2.302,10 los cuales están verificados en el portal del IESS y los fondos de reserva por \$1.578,29.
  - 3) Está conformada por el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y las vacaciones percibidas por los empleados.
  - 4) El saldo corresponde a gastos por repuestos y mantenimientos de los vehículos.
  - 5) En esta cuenta se presentan los gastos efectuados por agasajos para el personal.
  - 6) Esta cuenta está conformada por el gasto de teléfono, el cual es de \$782,61.
  - 7) Presenta el saldo por el gasto de depreciación del camión por \$3.515,00 y el de la camioneta por \$3580,04.
  - 8) El saldo de esta cuenta está conformado por el pago de bonificaciones por \$2455,46 y por gastos médicos \$8,43.
- e) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$55.140,94; los cuales se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones (1)	26.648,73
Aportes a la seguridad social (2)	5.457,86
Beneficios sociales e indemnizaciones (3)	5.191,59
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.051,82
Mantenimientos y reparaciones	114,93
Suministros y materiales	29,46
Combustibles	237,48
Seguros y reaseguros (4)	3.195,07
Gastos de gestión (5)	1.936,54
Impuestos contribuciones y otros (6)	1.476,03
Otros gastos (7)	4.801,43
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 55.140,94</b>

- 1) En esta cuenta son registrados los pagos al personal por los servicios que prestan a la empresa, los sueldos están debidamente contabilizados y se confirmó que están conformes a los presentados en el IESS.
- 2) En esta cuenta se incluye la suma de Fondos de Reserva por \$ 2.219,84 y el Aporte Patronal por \$ 3.238,02.
- 3) En los beneficios sociales se encuentran registrados las provisiones por Décimo Tercera, Décimo Cuarta Remuneración y Vacaciones.

- 4) Proviene de la adquisición de los vehículos, se efectuó la contratación de los seguros hasta el vencimiento del crédito.
  - 5) Esta cuenta está integrada por gastos en los que incurre la empresa por agasajos a accionistas, empleados y clientes.
  - 6) Los rubros de esta cuenta pertenecen a multas generadas por pago tardío de obligaciones con el SRI.
  - 7) Compuesto por saldos de retenciones asumidas, vigilancia y seguridad, alimentación, bonificaciones administrativas, entre otros.
- f) Al 31 de Diciembre los Gastos Financieros están conformados por \$ 34.813,81 de intereses bancarios y comisiones por \$ 243,25
- g) El contenido de la cuenta otros bienes/servicios, están categorizados como gastos no deducibles que corresponden a aquellos pagos en los que incurrió la empresa por sanciones, multas y gastos que no se encuentran facturados a nombre de la compañía. Los gastos por energía eléctrica también complementan este rubro, puesto que ningún medidor está a nombre de Gómez & Santander Cia. Ltda.

## 16. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2016:

	<u>2016</u> US\$
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	45.448,56
(-) Participación Trabajadores	6.817,28
(+) Gastos no deducibles	14.138,16
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores	34.213,43
Utilidad Gravable	<u>18.556,01</u>
Tasa Aplicable: 22%	4.082,32
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	5.655,70
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	1.516,97
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4.138,72
(=) Subtotal saldo a favor	<b>(2.621,75)</b>
Anticipo determinado proximo año	5.435,96
Primera Cuota	648,62
Segunda cuota	648,62
Saldo a liquidarse en declaración próximo año	4.138,72

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2016 se mantiene en el 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## **17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de emisión del presente informe (Noviembre 16 de 2017), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

## **18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (Noviembre 16 de 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.