COMPAÑÍA REPREMARVA CIA. LTDA.
1891752411001

INFORME	**:** AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE	**:** C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	**:** No 21.081
AUDITOR AUTORIZADO	**:** No SC-RNAE 220 Y SEPS-0066
RUC. AUDITOR	**:** 1800960088001
PERÍODO	**:** Enero a Diciembre de 2017
DOMICILIO DE LA EMPRESA	**:** Ambato, sector Huachi-Chico, calle Leonardo Páez S/N y Víctor Veintimilla, junto a Megaprofer, teléfono: 032 587012

Ambato, 20 abril del 2017

CONTENIDO **PÁG.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros. 3
Estado de Situación Financiera (2) 5
Estado de Resultados Integrales 6
Estado de Cambios en el Patrimonio (2) 7
Estado de Flujo Efectivo 8
Notas a los Estados Financieros por el Año 2017: 9

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

A la Junta General de Socios de la Compañía REPREMARVA CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía REPREMARVA CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía REPREMARVA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de ética del contador ecuatoriano. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la

empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas y disposiciones legales de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones 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´S; siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido por separado el INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, con el propósito de cumplir con la Resolución del SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015 modificado el 07-jul.-2016.

Ambato, 20 de abril del 2018

Atentamente,

Dr. C. P.A. Alcívar Carrillo Yánez

AUDITOR EXTERNO. REG. SC-RNAE-220

COMPAÑÍA REPREMARVA CIA. LTDA. (1)

Estado de Situación Financiera (2)
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América- US$)

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA	3	1.208,33	19.871,34
CAJA CHICA	3	2.000,00	2.000,00
BANCOS	3	2.292,50	55.824,24
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	2.061.406,84	1.942.141,96
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	4	268.443,08	264.297,32
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	2.050,29	4.721,98
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	5	-148.511,57	-37.659,39
INVENTARIOS			
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	6	1.257.684,27	1.653.905,22
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	5.884,75	5.869,85
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7	5.668,35	17.901,35
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	7	14.030,17	17.915,11
INTERESES DIFERIDOS	7	16.172,53	22.589,72
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	8	-	30.039,30
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8	2.532,33	17.932,33
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	8	35.471,84	44.663,88
IMPUESTO RETENIDO RENTA	8	31.617,48	32.760,28
ACITVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	9	103.125,64	111.236,94
TOTAL ACTIVO		**3.661.076,83**	**4.206.011,43**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
LOCALES		2.477.232,96	2.739.078,55
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
LOCALES		925.442,08	1.236.687,23
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	12	57.439,29	6.239,73
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	12	41.898,08	15.652,28
CON EL IESS	12	6.244,35	5.808,07
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12	14.574,19	22.965,94
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	12	19.106,33	9.924,26
ANTICIPOS DE CLIENTES POR PAGAR			
ANTICIPOS DE CLIENTES	12	38.929,70	31.607,21
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
JUBILACION PATRIONAL	13	18.802,28	-
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	13	7.222,46	-
TOTAL PASIVO		**3.606.891,72**	**4.067.963,26**
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	14	10.000,00	10.000,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	14	3.594,86	1.761,01
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
GANANCIA/PÉRDIDA ACTUARIAL RECONOCIDA EN EL ORI	14	1.176,68	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
UTILIDADES ACUMULADAS	14	18.794,46	85.702,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	14	20.619,11	40.585,16
TOTAL PATRIMONIO		**54.185,11**	**138.048,17**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**3.661.076,83**	**4.206.011,43**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Sr. Guido Ramírez
Gerente General

CPA. Ing. Verónica Chauca
Contadora General

COMPAÑÍA REPREMARVA CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América- US$)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**NOTAS**	**2017**	**2016**
VENTA DE BIENES	15	10.652.144,29	10.993.701,38
DESCUENTOS RECIBIDOS	15	174.823,60	-
DEVOLUCIONES EN VENTAS	15	-689.438,82	-943.073,67
OTRAS RENTAS	15	6.314,50	17.826,81
(=) TOTAL INGRESOS		**10.143.843,57**	**10.068.454,52**
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	15	-9.067.227,94	-9.300.984,08
(-) TOTAL COSTOS		-9.067.227,94	-9.300.984,08
(=) UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		**1.076.615,63**	**767.470,44**
GASTOS			
GASTOS DE VENTA	15	-516.461,42	-319.590,35
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	-428.387,50	-338.939,72
GASTOS FINANCIEROS	15	-56.277,34	-41.008,90
OTROS GASTOS	15	-1.939,73	-1.769,77
(-) TOTAL GASTOS		**-1.003.065,99**	**-701.308,74**
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		**73.549,64**	**66.161,70**
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-11.032,45	9.924,26
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**62.517,19**	**56.237,45**
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA		-41.898,08	15.652,29
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**20.619,11**	**40.585,16**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Guido Ramírez
Gerente General

CPA. Ing. Verónica Chauca
Contadora General

COMPAÑÍA REPREMARVA CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio (2)

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América- US$)

	Capital social	Reservas	Resultados			Total patrimonio
		Reservas en general	Resultados ejercicios anteriores	Otros resultados integrales	Resultados del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre 2016	**10.000,00**	**1.761,01**	**85.702,00**	**0,00**	**40.585,16**	**138.048,17**
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas en general	0,00	1.833,85	0,00	0,00	0,00	1.833,85
Resultados ejercicios anteriores	0,00	0,00	-66.907,54	0,00		-66.907,54
Otros resultados integrales	0,00	0,00	0,00	1.176,68	0,00	1.176,68
Resultados ejercicio actual	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.966,05	-19.966,05
Saldo al 31 de diciembre 2017	**10.000,00**	**3.594,86**	**18.794,46**	**1.176,68**	**20.619,11**	**54.185,11**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Guido Ramírez
Gerente General

CPA. Ing. Verónica Chauca
Contadora General

COMPAÑÍA REPREMARVA CIA. LTDA.
Estado de Flujo Efectivo
Al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América- US$)

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo provisto por clientes	10.488.283,75
Efectivo utilizado en proveedores	(9.743.986,83)
Efectivo utilizado en empleados	(468.283,82)
Efectivo provisto por otros	(188.367,92)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	87.645,18
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo utilizado en adquisiciones de propiedad, planta y equipos	(49.154,74)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	(49.154,74)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo utilizado en instituciones financieras	(110.685,19)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(110.685,19)
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(72.194,75)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	77.695,58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	**5.500,83**

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Guido Ramírez
Gerente General

CPA. Ing. Verónica Chauca
Contadora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NOMBRE

El nombre de la compañía que se constituye es REPREMARVA CIA.LTDA.

DOMICILIO

El domicilio principal de la Compañía es el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disipaciones legales correspondientes.

OBJETO

El objeto social de la Compañía consiste en dedicarse por cuenta propia o de terceros, en el país o en el extranjero, a las siguientes actividades: comercialización, distribución, compra, venta, consignación, importación, exportación y comisiones de productos de confitería.
Comercialización, distribución, importación y exportación, compra, venta, consignación, importación, exportación y comisiones de productos alimenticios de consumo masivo, artículos para el hogar, artículos de limpieza, medicamentos, bebidas hidratantes, bebidas alcohólicas, importación y/o exportación de comestibles, vestimenta, bazar, productos lácteos como queso, leche, helados, conservas. Todo lo referente a carne faenada de ganado ovino, bobino, porcino y toda carne comestible, huevos al por mayor y menor. Compra, venta, importación, exportación, mandato y/o consignación de herramientas, maquinarias, industriales, textiles, metalúrgicos, agrícolas, pinturas en general y sus accesorios, artículos de ferretería industrial, aparatos eléctricos o electrónicos, marroquinería, y prenda de cuero, venta de metales de todo tipo, repuestos en general, para todo tipo de vehículos y maquinaria, papeles, cartones, plásticos, puertas, escaleras y otros productos arquitectónicos y de metal, distribución de juguetes y todo lo concerniente para la actividad manual como materiales inofensivos para el entretenimiento de los niños, equipos médicos, productos farmacéuticos, medicamentos para uso animal y antibióticos, productos veterinarios, implementos agrícolas y agropecuarios.

PLAZO

El plazo de duración de la compañía es de 50 años, contados desde la fecha de la inscripción de estas escrituras. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado o podrá prorrogarlo, sujetándose a cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

EL CAPITAL Y LAS PARTICIPACIONES

El capital social es de DIEZ MIL DOLARES (10.000,00 USD), divido en DIEZ MIL participaciones iguales acumulativas e invisibles de UN dólar de valor nominal cada una.

TRANSFERENCIA DE PARTICIPACIONES DE LA COMPAÑÍA REPREMARVA CIA.

A los 20 días de mayo del 2015 comparecen libre y voluntariamente la señora Georgina Romero Noboa y el señor Guido Heriberto Ramírez Romero y tiene bien a elevar a escritura pública el contenido de la minuta solicitando que se incorpore una ACLARATORIA Y MOFICATORIA.
La Junta Universal de Socios de la Compañía REPREMARVA CIA. LTDA., celebrada 29 de julio del 2013, con el voto unánime del capital social y pagado, autorizó a la señora Teresa Georgina Romero Noboa, para que transfiera CINCO MIL participaciones de las que posee en esta compañía a favor del señor Guido Heriberto Ramírez Romero, que posee en la Compañía REPREMARVA CIA. LTDA., con todos los derechos inherentes a las mismas. La señora Georgina Romero Noboa, CEDE en venta CINCO MIL PARTICIPACIONES a favor del señor Guido Heriberto Ramírez Romero, que poseía en la mencionada compañía; en esta escritura Pública de TRANSFERENCIA DE PARTICIPACIONES DE LA COMPAÑÍA REPREMARVA CIA. LTDA.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución Nº 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial Nº 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y productos para la venta la Compañía dispone de anexos en sus registros contables de acuerdo como ocurren las transacciones.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2016, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10% en	10 años
Maquinaria y Equipo	10% en	10 años
Equipo de Computación	33% en	3 años
Edificios	5% en	20 años
Vehículo	20% en	5 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por la venta, comercialización y distribución de productos de confitería, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de adquisición, distribución y comercialización, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

Administración de riesgo

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la Compañía la expone a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. El departamento financiero de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por su endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el 100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Las ventas se realizan a clientes a nivel nacional, a quienes se les concede créditos a un plazo entre 30 y 60 días.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 del efectivo de caja y bancos se forman de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2017	2016
CAJA		

Caja Billetes y Monedas	1.208,33	19.871,34
CAJA CHICA		
Caja Chica General	2.000,00	2.000,00
BANCOS		
Banco Machala	292,50	-
Banco Bolivariano	2.000,00	-
Banco Produbanco	-	55.824,24
TOTAL	**5.500,83**	**77.695,58**

Los saldos presentados por la administración se presentan razonablemente con los valores reflejados en el estado de situación financiera.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados se detallan a continuación:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	**2017**	**2016**
Clientes Repremarva	2.061.406,84	1.942.141,96
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		
Cheques por Cobrar Clientes	239.385,03	243.749,85
Cuentas por Cobrar Empleados	-	237,38
Anticipo Sueldos Empleados	3.249,50	2.966,24
Anticipo por Comisariato	540,11	429,90
Anticipo Largo Plazo Empleados	9.982,29	11.148,08
Diferencias en Auditorias por Cobrar ExVendedores	15.286,15	5.765,87
TOTAL	**2.329.849,92**	**2.206.439,28**

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes no generan intereses y cuentan con un periodo de crédito de 30 a 60 días.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de otras cuentas por cobrar clientes relacionados se desglosan de la siguiente forma:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**2017**	**2016**
Otras Cuentas por Cobrar Revocatoria de Cheque	-	690,13
Otras Cuentas por Cobrar IESS N/C por Aplicar	29,04	141,92
Otras Cuentas por Cobrar Arbitraje Cámara de Comercio	2.021,25	2.595,25
Otras Cuentas por Cobrar Siniestros	-	-
Otras Cuentas por Cobrar		1.294,68
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-148.511,57	-37.659,39
TOTAL	**-146.461,28**	**-32.937,41**

Corresponde a otras cuentas por cobrar y a la provisión cuentas incobrables que se presentan razonablemente.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de los inventarios se formaban así:

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	2017	2016
Inventario Mercadería 12%	981.315,68	1.267.775,35
Inventario Mercadería 0%	276.368,59	386.129,87
TOTAL	**1.257.684,27**	**1.653.905,22**

Los Inventarios de productos terminados y mercaderías se valoran a través del método promedio ponderado y se concilian al 31-12-2017 razonablemente. La Compañía dispone para el año 2017 de la póliza de seguro contra incendio 51709 Mercadería (Flotante 70%) de un valor asegurado de $1.500.000,00.

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de servicios y otros pagos anticipados son los siguientes:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2017	2016
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros Pagados por Anticipado	5.884,75	5.869,85
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Anticipo Proveedores	4.526,64	12.308,20
Anticipo Proveedores Otros	1.141,71	5.593,15
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
Anticipos Empleados Faltantes en Recaudación	14.030,17	17.915,11
INTERESES DIFERIDOS		
Intereses Diferidos Banco Pichincha	15.169,53	19.133,89
Intereses Diferidos Teojama Comercial	1.003,00	3.455,83
TOTAL	**41.755,80**	**64.276,03**

Las cuentas son servicios y otros pagos anticipados y guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2017	2016
Crédito Tributario IVA Compras	-	24.254,69
Crédito Tributario Retención IVA	-	5.784,61
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I. R.)	2.532,33	17.932,33
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
Anticipo de Impuesto a la Renta	35.471,84	44.663,88
IMPUESTO RETENIDO RENTA		
Impuesto Retenido Renta	31.617,48	32.760,28
TOTAL	**69.621,65**	**125.395,79**

Son de corto plazo se liquidan al finalizar el periodo contable con la administración tributaria.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de propiedad, planta y equipo son los siguientes:

VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	2017	2016
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	196.534,69	166.280,30
(-) Depreciación Acumulada Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	-93.409,05	-55.043,36
TOTAL	**103.125,64**	**111.236,94**

La propiedad planta y equipo pertenecen a la Compañía y se utilizan en el negocio. La Compañía dispone para el año 2017 de la póliza 1039954 Seguros de Vehículos Livianos Masivos suma asegurada de $385.140,00. Las depreciaciones se realizan a través del método de línea recta y reflejan razonabilidad.

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de cuentas y documentos por pagar son los siguientes:

LOCALES	2017	2016
Proveedores de Mercadería	1.874.309,77	1.939.614,00
Cuentas por Pagar Martha Escobar	542.286,67	684.817,07
Préstamos por Pagar Socios	51.810,34	47.452,46
Sueldos por Pagar Empleados	-	28.093,86
Cuentas por Pagar Costos por Procesos	8.826,18	6.077,00
Caja Recaudaciones por Efectivizarse	-	33.024,16
TOTAL	**2.477.232,96**	**2.739.078,55**

Son obligaciones a corto plazo que la Compañía mantiene para sus actividades de operación y sus saldos se presentan razonablemente.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de obligaciones con instituciones financieras son los siguientes:

LOCALES	2017	2016
Préstamos por Pagar Banco Pichincha	470.442,62	524.177,77
Intereses por Pagar Banco Pichincha	15.169,53	19.133,89
Sobregiro Banco Pichincha	389.321,34	693.375,57
Sobregiro Banco Produbanco	50.508,59	-
TOTAL	**925.442,08**	**1.236.687,23**

Son obligaciones a corto plazo a 12 meses que la Compañía mantiene en instituciones financieras del país, los recursos provenientes de las entidades financieras sirven para financiar sus operaciones de negocio.

Las obligaciones financieras que la Compañía mantiene al 31-12-2017 se desglosan a continuación:

Institución Financiera	Tasa de interés efectiva anual	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Valor nominal	Plazo en meses	Saldo 31-12-2017
Banco Pichincha C.A.	8.95-9.25	01/03/2017	25/02/2018	200.000,00	12	51.671,66
Banco Pichincha C.A.	8.95-9.25	03/05/2017	28/04/2018	130.000,00	12	66.438,11
Banco Pichincha C.A.	8.95-9.33	15/06/2017	10/06/2018	120.000,00	12	61.337,29
Banco Pichincha C.A.	8.95-9.33	07/09/2017	02/09/2018	120.000,00	12	90.995,56
Banco Pichincha C.A.	8.95-9.25	27/11/2017	26/05/2018	200.000,00	6	200.000,00
TOTAL				**770.000,00**		**470.442,62**

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de otras obligaciones corrientes son los siguientes:

	2017	2016
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Retención Fuente Impuesto Renta por Pagar	5.085,60	5.120,46
Retención Fuente IVA por Pagar	1.935,83	1.119,27
Impuesto a la Renta por Pagar	40.776,12	-
Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	9.641,74	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	41.898,08	15.652,28
CON EL IESS		
Aporte Personal 9,45%	2.301,68	1.811,71
Aporte Patronal 11,15%	2.715,73	2.137,73
Aporte SETEC 0,5%	121,91	95,90
Aporte IECE 0,5%	121,91	95,90
Fondos de Reserva	477,42	928,87
Préstamos Afiliados	492,59	737,96
Extensión de Salud Cónyuge	13,11	-
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	1.608,64	2.814,48
Décimo Cuarto Sueldo	5.261,46	6.553,49
Vacaciones	6.120,83	6.617,67
Finiquitos por Pagar	1.583,26	6.980,30
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Participación Utilidades 15%	19.106,33	9.924,26
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Anticipo Clientes	38.929,70	31.607,21
TOTAL	**178.191,94**	**92.197,48**

Los saldos presentados son obligaciones de corto plazo, se concilian al finalizar el periodo y se presentan razonablemente en los estados financieros.

NOTA 13. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de pasivo no corriente son los siguientes:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2017	2016
JUBILACION PATRIONAL		
Jubilación Patronal	18.802,28	-
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		
Desahucio	7.222,46	-
TOTAL	**26.024,74**	-

Son obligaciones por concepto de beneficios a empleados que se liquidan cuando ocurren los hechos.

NOTA 14. PATRIMONIO

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 del patrimonio son los siguientes:

CAPITAL SOCIAL	2017	2016
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
Guido Ramírez	5.000,00	5.000,00
Martha Escobar	5.000,00	5.000,00
RESERVAS		
Reserva Legal	3.594,86	1.761,01
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
GANANCIA/PÉRDIDA ACTUARIAL RECONOCIDA EN EL ORI		
Ganancia/Pérdida Actuarial Reconocida en el ORI (Desahucio)	191,85	-
Ganancia/Pérdida Actuarial Reconocida en el ORI (Jubilación Patronal)	984,83	-
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades Acumuladas	18.794,46	85.702,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Utilidad Neta del Ejercicio	20.619,11	40.585,16
TOTAL	**54.185,11**	**138.048,17**

Las cuentas del patrimonio guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 15. RESULTADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de resultados son los siguientes:

VENTA DE BIENES	2017	2016
VENTAS 12%	6.105.602,90	5.429.513,45
VENTAS 0%	4.546.541,39	5.564.187,93
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-
DESCUENTOS RECIBIDOS	174.823,60	-
DEVOLUCIONES EN VENTAS		
DEVOLUCION VENTAS 12%	-460.990,43	-572.431,13
DEVOLUCION VENTAS 0%	-228.448,39	-370.642,54
OTRAS RENTAS		
SOBRANTE RECAUDACION VENDEDORES		-
SOBRANTE RECAUDACION OFICINA	-	71,00
INGRESOS VARIOS	6.314,50	17.755,81
(=) TOTAL INGRESOS	**10.143.843,57**	**10.068.454,52**
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
COSTO DE VENTAS (INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA)	-9.067.227,94	-9.300.984,08
(-) TOTAL COSTOS	**-9.067.227,94**	**-9.300.984,08**
(=) UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	**1.076.615,63**	**767.470,44**
GASTOS		
GASTOS DE VENTA		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-114.089,22	-82.193,82
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	-20.812,17	-15.149,33
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-24.867,41	-16.262,68
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-22.854,52	-14.609,78
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-777,78	-547,03
SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	-9.250,60	-17.628,48
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-31.203,88	-34.224,09
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-374,99	-1.270,79
COMBUSTIBLES	-37.634,04	-49.009,37
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-8.769,35	-6.083,79
TRANSPORTE	-5.269,74	-2.969,37
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	-10.616,79	-6.895,03
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	-8.047,22	-7.852,44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-38,48	-279,45
DEPRECIACIONES	-38.365,69	-32.498,23
GASTO DETERIORO	-110.852,18	-18.450,55
GASTOS NO DEDUCIBLES	-887,19	-
OTROS GASTOS	-71.750,17	-13.666,12
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-171.778,85	-141.457,79
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	-30.568,39	-22.615,24
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-33.110,57	-27.340,29
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-7.139,63	-5.985,57
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-16.046,07	-5.893,06
SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	-18.170,29	-16.003,75
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-59.165,90	-56.676,61
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-463,78	-372,00
COMBUSTIBLES	-24.508,85	-25.660,58
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	-7.881,27	-4.409,02
TRANSPORTE	-87,20	-38,32
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	-643,30	-1.370,90
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	-7.976,52	-2.600,48
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-44.552,89	-26.190,24
OTROS GASTOS	-6.293,99	-2.325,87
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES	-40.586,95	-28.397,64
COMISIONES	-1.462,07	-9.546,58
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-14.228,32	-3.064,68
OTROS GASTOS		
GASTOS RETENCIONES ASUMIDAS	-1.939,73	-1.769,77
(-) TOTAL GASTOS	**-1.003.065,99**	**-701.308,74**
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	**73.549,64**	**66.161,70**

Corresponde a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía y reflejan razonabilidad.

NOTA 16. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2017.

NOTA 17. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos que, en opinión de la Administración, y el mío, pudieran tener un efecto significativo que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

****