AUDITORIA & CONSULTORIA

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

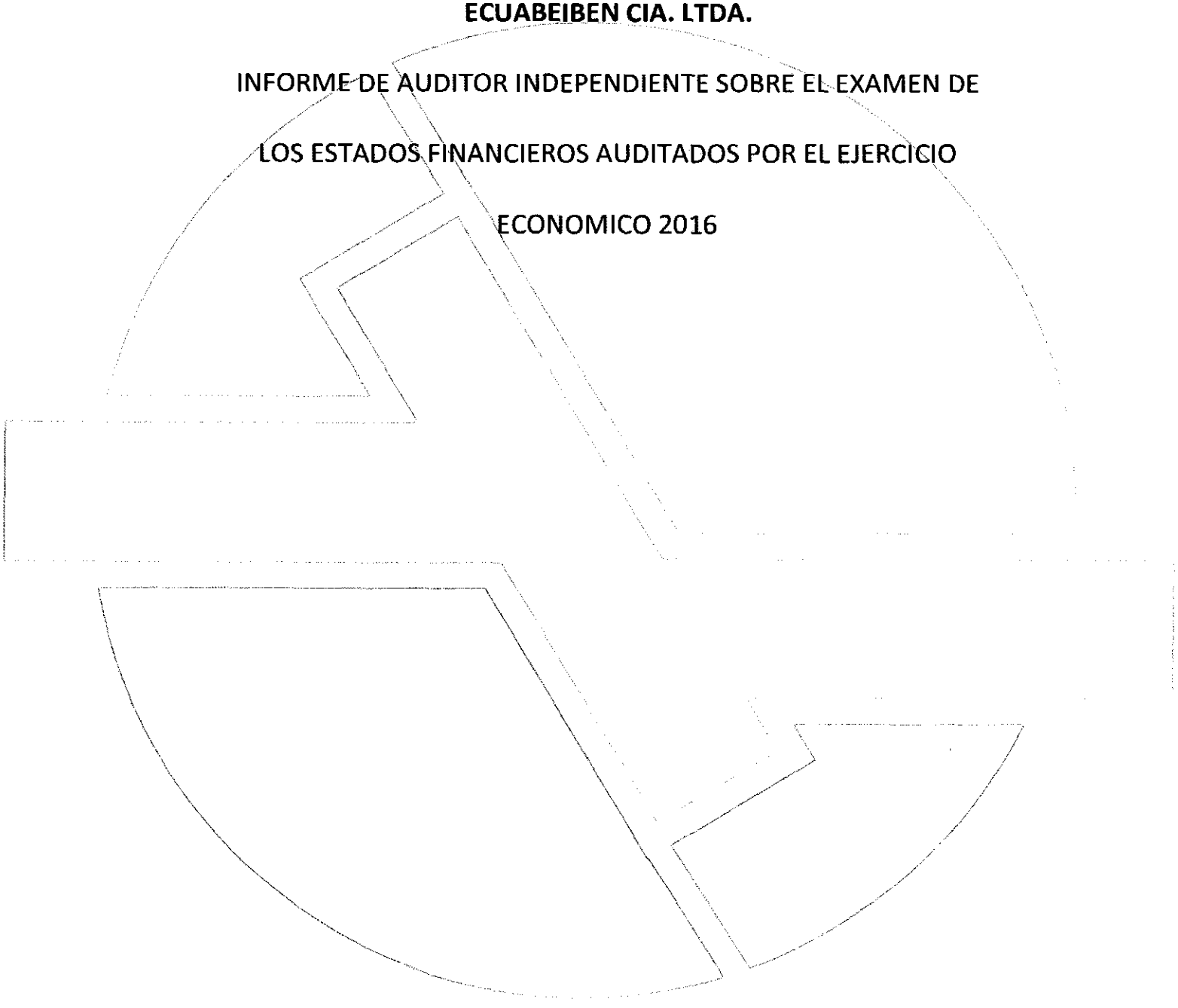
AUDITOR & CONSULTOR

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE

LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO

ECONOMICO 2016



Gonzálo Zaldumbide 3-94 y González Suárez e-mail: jcampoverdem@gmail.com **Telfs.:** 2866 371 • 2872 165 • 098 722 5127

CUENCA - ECUADOR

INDICE DE CONTENIDO	PAGINA
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Informe Prevención y Lavado de Activos (UAFE)	9-12
Notas a los Estados Financieros	13-31

AUDITORIA & CONSULTORIA

C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía ***ECUABEIBEN CIA. LTDA.*** al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía ***ECUABEIBEN CIA. LTDA.*** al 31 de diciembre del año 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2016 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADES

La empresa no ha efectuado la prueba de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objetivo de poder establecer su Valor razonable.

La empresa no efectuó pruebas de deterioro de sus inventarios a fin de medir si estos se presentan a su valor neto de realización.

La empresa mantiene diferencias en el valor de sus inversiones permanentes en otras compañías.

La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2016 que le permita registrar las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio de conformidad a las disposiciones legales por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión

sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración en responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a *fraude o error*.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorreción material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoria (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, *falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas* o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con *la evidencia de auditoria obtenida, concluyo sobre si* existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evalúo en conjunto, *la presentación, la estructura y el contenido de los estados* financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la *presentación razonable.*

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoria.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias *como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones* tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, junio 11 del 2018

Atentamente.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2015	2016
CORRIENTE			
Caja	6	1.106	1.663
Bancos	6	178.451	223.432
Inversiones	7	-	2.000
Cuentas por Cobrar	7	1.375.039	1.507.143
Inventarios	8	250.822	1.039.376
Impuestos Anticipados	9	54.289	95.914
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.859.706	2.869.527
FIJO	10		
Costo		866.916	866.916
(-) Depreciación Acumulada		- 15.628	- 36.230
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		851.288	830.686
TOTAL DEL ACTIVO		2.710.993	3.700.213

PASIVO	Notas	2015	2016
CORRIENTE	11		
Cuentas por Pagar		2.400.285	1.461.972
Impuestos por Pagar		20.828	76.053
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar		74.665	57.417
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.495.779	1.595.443
PASIVO LARGO PLAZO	12	5.072	1.729.788
TOTAL PASIVO		2.500.851	3.325.231
PATRIMONIO	13		
Capital Social		20.000	20.000
Reserva Legal		6.210	6.210
Resultado Ejercicios Anteriores		117.995	183.932
Resultados del Periodo		65.937	164.841
SUMA PATRIMONIO		210.142	374.983
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.710.993	3.700.213

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2015 - 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		Notas	2016	2015
	VENTAS	14	2.671.521	3.997.609
(-)	COSTO DE VENTAS	15	1.772.395	3.135.550
	UTILIDAD BRUTA		899.126	862.059
(-)	GASTOS OPERACIONALES	16	608.377	755.805
	UTILIDAD OPERACIONAL		290.749	106.254
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	17		
(+)	Otros Ingresos		4.925	271
(-)	Gastos Financieros		91.048	6.884
	UTILIDAD LIQUIDA		204.626	99.640
	PROVISIONES	18		
	15% Participacion Trabajadores		30.694	14.946
	Impuesto Renta		39.785	18.757
	UTILIDAD NETA		134.147	65.937

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016

(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15	20.000,00	6.210,24	117.994,61	65.937,38	210.142,23
Distribución Resultados 2015		-	65.937,38	- 65.937,38	-
Resultados Ejercicio 2016				164.840,52	164.840,52
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	20.000,00	6.210,24	183.931,99	164.840,52	374.982,75

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

		2016	***2015***
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		2.681.944	3.793.409
2.- Cobros procedentes de regalias, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias			271
3.- Otros Cobros por actividades de operación			
3.1.- Dividendos Recibidos			
3.2.- Intereses Recibidos		1.792	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo		1.762.558	539.785
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	-	4.497.505	- 3.161.857
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	-	342.179	- 14.946
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las polizas suscritas	-	813	
4.- Otros pagos por actividades de operación			
4.1.- Dividendos Pagados			
4.2.- Dividendos Recibidos			
4.3.- Intereses Pagados	-	61.192	
4.4.- Intereses Recibidos			
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-	19.270	- 18.757
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-	32.255	- 664.288
B.- ACTIVIDADES DE INVERSION			
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios			
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control			
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras			
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades			
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades			
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos			
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos			
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo			
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			- 866.058
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles			
(-) Compra de activos intangibles			
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo			
(-) Compra de otros activos a largo plazo			
(+) Importes procedentes de subvenciones dell gobierno			
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros			
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prestamos concedidos a terceros			
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera			
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera			
(+) Dividendos recibidos			
(+) Intereses recibidos			
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo			3.563
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital			
(+) Financiamiento por emision de titulos valores			
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad			
(+) Financiamiento por prestamos a largo plazo			
(-) Pagos por prestamos			
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros			
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno			
(-) Dividendos pagados			
(+) Intereses recibidos			
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo		554.457	
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO		47.538	- 388.878
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		179.557	568.434
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		227.094	179.557

ECUABEIBEN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		204.626	99.640
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion		20.602	
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo			
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada			
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera			
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones			
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas			
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones			
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable			
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	-	39.785 -	18.757
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	-	30.694 -	14.946
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo			
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes		32.939 -	204.200
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	-	27.258 -	39.830
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-	102.896 -	547.864
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	-	788.555	345.707
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos			90.149
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales			729.498
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	-	1.547.461	44.799
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados		14.138	33.864
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-	22.516	11.679
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos		1.779.941 -	56.123
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	506.919	473.617

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NORMAS PARA REPRIMIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, INFORME.

El Auditor Externo Independiente, debe emitir un informe para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, de acuerdo a la Resolución CVS.DNPLA.15.08. Las disposiciones para los Auditores externos contemplada en el Art. 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, y el Art. 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para reprimir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos, Títulos VII Disposiciones Generales, de la Codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores.

Análisis realizado, sobre cumplimientos:

Oficial de Cumplimiento LOURDES CECILIA GUERRERO OSORIO mediante oficio No. UAF-DP-2014-CE-009 oficial suplente se nombra a la Ingeniera ANDREA FABIOLA ZHINDON PINDUISACA.

Representante Legal: Juan Carlos Roldán Ortiz C.I. 0102688678, con nombramiento del 7 de abril del año 2016 por un período de 2 años con fecha de inscripción 28 de abril del 2016.

Presidente: Roldán Siguenza Carlos Efraín C.I. 0100738509, con nombramiento del 7 de abril del año 2016 por un período de 2 años con fecha de inscripción 28 de abril del 2016.

Ruc: 0190401030001, fecha de actualización, junio 30 del 2017.

1. **Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y código de registro en la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE).**

   He verificado el nombramiento del oficial de cumplimiento Principal y su suplente, se lo realiza en Junta General Universal Extraordinaria de socios con fecha noviembre 27 del año 2013, nombramiento que recae en la Ingeniera LOURDES CECILIA GUERRERO OSORIO como oficial principal cuyo registro en la UAF la obtuvo mediante oficio No. UAF-DP-2014-CE-009, de fecha de enero del año 2014, y como oficial suplente se nombra a la Ingeniera ANDREA FABIOLA ZHINDON PINDUISACA.

2. **Verificar que las normas y procedimiento de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.**

   He verificado el "Manual de prevención", que utiliza la señora oficial de cumplimiento, vigente para el año económico y fiscal 2016, en el cual constan las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la compañía, los mismos que se encuentran definidos en el manual respectivo, manual que fue aprobado en el Acta de Sesión del Comité de Cumplimiento, llevada a cabo el 25 de abril del año 2014.

3. **Confirmar que el oficial de Cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios.**

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

He verificado el Informe anual emitido por el oficial de cumplimiento. El mismo que ha sido presentado al Señor representante Legal, que fue conocido y aprobado por la Junta de socios el 24 de marzo del 2017.

4. Seleccionar Aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:

a) CONSOLIDAR LA INFORMACIÓN MENSUAL DE LAS OPERACIONES O TRANSACCIONES, INDIVIDUALES O CONJUNTAS, CUYOS MONTOS SEAN IGUALES O SUPEREN EL UMBRAL LEGAL (US$ 10.000) ORIGINADAS EN LOS PAGOS EFECTUADOS POR LOS CLIENTES DE LA COMPAÑÍA, A TRAVÉS DE LOS MEDIOS DE PAGO QUE SE ENCUENTRAN DEFINIDOS EN LA ESTRUCTURA DE REPORTE DE LA UNIDAD DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO (UAFE).

Se ha procedido a verificar la información reportada a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE) versus la información que reposa en el sistema de la compañía, la misma que se procede a demostrar a continuación:

MESES SELECCIONADOS	OPERACIONES MONTOS SUPERAN LOS US $ 10.000 (BASE DATOS SISTEMA)	INFORMACION REPORTADA UAFE	DIFERENCIAS JUSTIFICADAS	FECHA REPORTE UAFE	NRO. TICKET	DIFERENCIAS
ENERO	419,608	419,608	-	15/2/2016	280210	-
ABRIL	244,667	224,677	19,990	16/5/2016	286981	-
JULIO	180,848	180,848	-	15/8/2016	293942	-
SEPTIEMBRE	148,123	129,333	18,790	15/10/2016	298699	-
NOVIEMBRE	394,271	394,271	0	15/12/2016	303117	-
DICIEMBRE	296,005	313,995	-17,990	16/1/2017	305462	-

b) SOLICITAR EL REPORTE MENSUAL (RESU) ENVIADO POR LA COMPAÑÍA A LA UNIDAD DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO (UAFE) EN LOS MESES ESCOGIDOS PARA LA MUESTRA.

He revisado la información mensual de las operaciones o transacciones, reportado a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE), correspondiente a los meses "Enero, Abril, Julio, Septiembre, Noviembre, Diciembre del 2016", conciliando con la documentación de soporte y presentando las siguientes novedades, en el mes de Abril se genera una diferencia por una nota de crédito que no fue reportada a la UAFE, en el mes de septiembre de igual manera se registra una diferencia por N.C. no reportada a la UAFE, en el mes de diciembre se registra diferencia en el reporte de la empresa versus el archivo Resu la cual fue justificada, esta información se refleja en el literal anterior.

c) COTEJAR QUE LOS CLIENTES QUE SUPERARON EL UMBRAR LEGAL HAN SIDO REPORTADOS A LA UAFE EN EL MES CORREPONDIENTE.

He cotejado y conciliado los valores de los clientes que superan el umbral legal reportado a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE).

d) PARA CADA UNOS DE LOS MESES SELECCIONADOS, TOMAR ALEATORIAMENTE EL 5% DE LOS CLIENTES PARA REVISAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS DE DEBIDA DILIGENCIA CONFORME LO REQUERIDO EN LA NORMATIVA CORRESPONDIENTE.

He tomado la muestra del 5% de los meses seleccionados en el año 2016 y revisado el cumplimiento de las políticas conforme tipifica la normatividad que aplica la compañía.

5. **Determinar si el proceso utilizado por la compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporci0na la seguridad necesaria de la información física y digital.**

He verificado que la compañía dispone de una sección física especial para conservar y custodiar los archivos físicos.
La empresa resguarda las transacciones electrónicas y más documentos que cubren o emite la oficial de cumplimento; en un disco duro y se encuentra bajo la custodia del señor representante legal de la compañía y otra copia con el oficial de cumplimiento.
Sobre la confidencialidad de la información, se manifiesta por parte de la administración que se encuentra seguro y cumplirá su declaración de responsabilidad solidaria con el cumplimiento de la información establecida en el artículo 3 de la ley de prevención, detección y erradicación del delito de lavado de registro oficial No. 352 del 30 de diciembre del 2010, en concordancia con el artículo 7 del instructivo para la prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados a informar a la Unidad de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (UAFE) (UAFE), publicado en el registro oficial No. 699 del 9 de mayo del 2012.
Código de ética, que es la recopilación de políticas relacionadas con las normas de conducta ética y legal que sus socios, personal directivo y empleados deben observar en el curos de sus operaciones de negocios para prevenir el lavado de activos y financiamiento de delitos, me ha manifestado el Gerente, que es de conocimiento pleno de los involucrados, El Código de ética.

6. **Verificar La Existencia De La Matriz De Riesgo, Así Como La Documentación De Soporte De Su Aplicación Como Herramienta De Mitigación De Posibles Procesos De Delito De Lavado De Activos.**

Se ha procedido a verificar la matriz de riesgo la cual fue aprobada en acta de Sesión del comité de cumplimiento, llevada a cabo el 25 de abril del año 2014, así como también la documentación de soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.
Se ha verificado que se tiene fina atención sobre los posibles procesos de delito de lavado de activos.
Se ha verificado que los funcionarios de la compañía, conocen y aplican el "Concepto de tipología": "es la clasificación y descripción delas técnicas utilizadas por las organizaciones criminales para dar apariencia de legalidad a los fondos de procedencia lícita o ilícita y transferirlos de un lugar a otro o entre personas para financiar sus actividades criminales, cuando una serie de esquemas de lavado

de activos (LA) o financiamiento del terrorismo (FT) parecen estar construidos de manera similar o usan los mismos o similares métodos, pueden ser clasificados como una tipología".

Cuenca, 11 de junio del 2018.

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ECUABEIBEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye como Ecuabeiben Cia. Ltda. Mediante escritura pública suscrita el 16 de diciembre del 2013 en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca.

Tiene como objeto dedicarse a la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de vehículos a motor o impulsados por tracción humana, nuevos y usados; aeronaves, motores de combustión interna, maquinarias industriales o agrícolas, sus partes, piezas repuestos, equipos y accesorios para lo cual contará con los locales e instalaciones adecuadas. La adquisión y comercialización de toda clase de combustibles, gas, lubricantes y en general productos refinados derivados del petróleo, para lo cual podrá instalar, equipar, poner en funcionamiento, administrar y explotar establecimientos de distribución y abastecimientos de los mismos, patios de exhibición y venta de maquinaria pesada dentro del territorio nacional. La importación, comercialización, distribución, representación, compra venta, y consignación de toda clase de equipos de compactación y similares. La instalación de servicios de talleres de mantenimiento para todo tipo y clase de vehículos, y todo tipo de maquinaria pesada en general, así como dentro del territorio nacional.

2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamerica US$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estado Unidenses.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitadas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañias y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias

estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado

razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

	NORMA	VIGENCIA	
NIIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NIIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones de intereses en operaciones conjuntas cuando la actividad constituye un negocio conjunto
NIC 16 y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NIIF 5,7 y NIC 19, 34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o constribucion de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar por una aplicación del método de participación para la contabilizacion de sus inversiones
NIIF 10, 12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Entidades de Inversión, modificaciones y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, remplaza NIC 39

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable mas cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o mas eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo esta deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras

significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos asi como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

4.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea

superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimento con el párrafo 61 de la NIC 16.

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	5	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

4.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no a reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el periodo que corresponde. La base tributable se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- *Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación*
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

4.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinara en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

4.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio *monetario y regulaciones aduaneras.*

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2015	2016
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o socios y a otros participantes.

A.- ACTIVOS

6.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2017.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2016
CAJAS	
Cajas	1,663
Suman:	1,663
BANCOS	
Banco Internacional # 8000621536	134,201
Banco Guayaquil # 6646980	50,685
Banco Pichincha # 2100082828	34,531
Banco Internacional A.P 8000817056	4,015
Suman:	223,432
Total Disponible Caja Bancos	225,094

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2016, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2016 la suma de US $ 759,234

  El movimiento de la Cartera en el año 2016 es el siguiente:

Saldo Inicial	714,966
Facturacion del año	2,671,521
Cartera por Recuperar	3,386,487
Recaudacion del año	2,627,252
Saldo Cartera a Dcbre 31/16	759,234

Entre sus principales clientes se encuentran:

Galarmobil S.A.	269,669
Vehicentro S.A.	80,439
Galarza Martinez Herberth Rodrigo	55,478
Alfauto S.A.	27,709
Castro Hidalgo Maria Eugenia	24,075
Sanchez Fernandez Javier Eduardo	19,407
Luzuriaga Boada Alvaro Roberto	17,559
Isacas Ojeda Washington Eduardo	16,884
Mora Montesdeoca Gonzalo Emiliano	15,284
Guaman Pinto Rosa Cristina	14,990
Sindicato De Choferes Profesionales De La Joya De Los Sachas	14,963
Bautista Guzman Jose Fernando	14,171
Morales Coro Maria Yolita	14,049
Sindicato Provincial De Choferes Profesionales De Orellana	13,994
Ocaña Garcia Vicente Eduardo	13,510
Gallo Moran Antonio Wilman	13,247
Puertomar S.A	13,183
Gonzabay Torres Tania Vanessa	10,855
Llumiquinga Miguel Angel	10,690
Salame Melendez Carlos Kevin	10,557
Aracno Cia. Ltda.	10,000
Otros Menores	78,520
	759,234

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión por riesgo de incobrabilidad, al 31 de diciembre del año 2016, su provisión acumulada alcanza a US $ 4.841, la misma que representa aproximadamente el 0.64% del total de la cartera de clientes.

Saldo Inicial 2015	4,841
Provisionado 2016	
Uso Provisión	
Saldo Final 2016	4,841

- La compañía no ha realizado un análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar a fin de tomar en cuenta las dificultades financieras de sus deudores y poder identificar el impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2016 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago por un valor de US $ 2,966.

- Cuentas por cobrar Relacionadas según el siguiente detalle:

	2015	2016
Roldan Siguenza Carlos Efrain	10,000	10,000
Roldan Ortiz Juan Carlos	9,600	9,600
Roldan Ortiz Sandra Catalina	400	400
Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.	381	250
Austroparts Cia. Ltda.	4,998	32,386
Suman:	25,379	52,637

- La empresa mantiene Inversiones en acciones por un valor de US $ 2,000.00 en la empresa Ecuadbeichi Cia. Ltda. constituido por 2000 participaciones a un valor nominal de 1 dólar americano cada una lo que representa el 20% del capital, esta inversión no se ha valorizado en este ejercicio.

- Pagos anticipados por compras a proveedores y documentos por cobrar.

	2015	2016
Anticipo Proveedores	635,876	697,147
Suman:	635,876	697,147

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US $ 1,039,376.

	2015	2016
Vehiculos	284,083	870,077
Vehiculos Usados		15,781
Repuestos		115,019
Importaciones En Transito	-33,261	38,500
Suman:	250,822	1,039,376

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2015	2016
Imp. Renta Anticipada		12,857
Retenciones en la Fuente	31,614	16,210
Iva	22,674	66,846
Suman:	54,289	95,914

10.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	Saldos Dcbre 31/15	Adiciones	Bajas	Saldos Dcbre 31/16	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Terrenos	767,340			767,340	-
Equipos de Computacion	5,150			5,150	-
Vehiculos	94,426			94,426	-
					-
	866,916	-	-	866,916	-
b.- Depreciaciones					
Equipos de Computacion	1,699			3,416	1,717
Vehiculos	13,929			32,814	18,885
					-
	15,628	-	-	36,230	20,602

B.- PASIVOS

11.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

	2015	2016
Proveedores	2,312,693	661,896
Relacionados		33,511
Obligaciones Bancarias		520,946
Provisiones Varias	30,373	116,210
Anticipo Clientes	31,841	9,325
Otras Cuentas por Pagar	25,378	120,084
Sueldos y Beneficios sociales por Pagar	74,665	57,417
Impuestos por pagar	20,828	76,053
Suman:	2,495,779	1,595,443

11A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de Inventarios y otros, un valor de US $ 47,913 por relacionados, un valor de US $ 6,901 proveedores del exterior y 607,082 proveedores nacionales.

	2016
* Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda.	37,510
* Roldanos Renta Car Cia. Ltda	6,143
* Austroparts Cia Ltda	1,956
* Ortiz Cornejo Aida Gerardina	1,304
* Roldan Ortiz Sandra Catalina	1,000
Jilin City Quandaye Trading Co.Ltd.	6,350
Anhui Jianghuai Automobile Co..Ltd	551
Inmobiliaria Pedralba S.A.	562,138
Gordillo Mora Elvira Maria Eugenia	15,169
Chubb Seguros Ecuador S.A.	5,785
Almacenera Almacopio S.A	5,660
Prestacion De Servicios Privados P.S.P Cia Ltda	3,095
Corpoviajes Cia Ltda	2,556
Segcompri Cia Ltda	2,240
Seguripriv Seguridad Privada Cia. Ltda.	1,518
Bermeo Morocho Luis Alfonso	1,189
Menores	7,732
	661,896

11B.- Valores por pagar a Relacionadas por US $ 33,511

	2015	2016
Ecuadbeichi Cia. Ltda.		2,000
Austroparts Cia. Ltda.		31,511
Suman:	0	33,511

11C.- Obligaciones Bancarias la empresa mantiene préstamos según el siguiente detalle:

BANCO	NRO OBLIG.	VALOR	TASA NOMINAL	VENCIMIENTO
Internacional	800309175	520,946	11.23%	sep-17
		520,946		

11D.- Provisiones varias según detalle adjunto:

	2015	2016
Provision Gastos Legales Ventas	8,630	24,060
Intereses por efectivisarce Vehiculos	20,893	66,207
Seguros clientes Vehiculos	9,480	25,943
Suman:	39,003	116,210

11E.- Anticipos de clientes por un valor de US $ 9,325

11F.- Otras Cuentas por Pagar por un valor de US$ 120,084 por depósitos no identificados a la fecha del cierre del período los cuales se liquidan en el primer trimestre del año 2017.

11G.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

	2015	2016
Aporte Patronal	3,966	2,311
Aporte Personal	3,271	1,744
Iece -Secap	341	179
Prestamos Quirografarios	789	615
Prestamos Hipotecarios	405	1,060
Suman:	8,772	5,910

11H.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2016, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados.

	2015	2016
Sueldos por Pagar	19,869	17,529
15% Trabajadores	14,946	0
Liquidaciones	1	43
Décimo Tercer Sueldo	3,315	1,203
Décimo Cuarto Sueldo	5,247	5,613
Fondos de Reserva	206	658
Vacaciones	11,347	11,168
Fondo Empresarial	10,961	15,292
Suman:	65,893	51,507

11I.- Impuestos por pagar

	2015	2016
Iva Cobrado		33,496
Ret. Iva	457	1,102
Ret. Fuente	1,615	1,670
Renta Ejercicio	18,757	39,785
Suman:	20,828	76,053

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

- Se mantiene obligaciones a largo plazo el cual no genera intereses ni tiene establecida una fecha de pago.

	2015	2016
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.		1,724,716
Suman:	-	1,724,716

- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo los trabajadores que se encuentren laborando por 25 años o más y hubieren prestado sus servicios de manera continua o interrumpida con el mismo empleador tendrán el derecho a ser jubilados patronalmente por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde por afiliados al Instituto de Seguridad Social. En referencia a la Bonificación por Desahucio de acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo en los casos de una terminación laboral tanto por parte del trabajador como por el empleador la empresa entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

- La empresa mantiene una provisión por el valor de US $ 5.072, para Jubilación Patronal, la Empresa no cuenta con el estudio actuarial para este ejercicio económico.

	2015	2016
Jubilación Patronal	5,072	5,072
Suman:	5,072	5,072

C.- PATRIMONIO

13.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2016 está constituido por 20.000 participaciones de U.S.$ 1.00 cada una, equivalente a US $ 20.000,oo.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	DOMICILIO	CAPITAL	%
Carlos Roldan Siguenza	ECUADOR	10,000.00	50.00%
Juan Carlos Roldan O.	ECUADOR	9,600.00	48.00%
Sandra Roldan Ortiz	ECUADOR	400.00	2.00%
		20,000.00	100%

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- *Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores* y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

14.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION
Ventas Netas	3,997,609	2,671,521	1,326,088
Total Ventas	3,997,609	2,671,521	1,326,088

15.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2016 es de 1,772,395

RUBROS	**2015**	**2016**
Inventario Inicial	596,529	284,083
Compras	2,823,104	2,489,189
Inventario Final	284,083	1,000,877
	3,135,550	1,772,395

16.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2016 son los siguientes:

RUBROS	2015	2016
Gastos Operacionales	755,805	608,377
	755,805	608,377

17.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por el valor de US $ 4,925

Los egresos no operacionales hacen referencia a gastos financieros por el monto de US $ 91,048 por intereses y gastos financieros.

18.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS		VALORES
Utilidad Contable	A	204,626
(-) 15% Part. Empleados	B	30,694
(+) Gastos No Deducibles		6,910
Utilidad Gravable		180,841
22% Impto Causado	C	39,785
Utilidad Ejercicio		134,147

19.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2016 se encuentran las siguientes transacciones:

19.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Transacciones de Financiamiento por Cobrar	
Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.	250
Austroparts Cia. Ltda.	32,386
Roldan Siguenza Carlos Efrain	10,000
Roldan Ortiz Juan Carlos	9,600
Roldan Ortiz Sandra Catalina	400
	52,637

Se registran valores por transacciones de financiamiento por cobrar las mismas no generan intereses ni mantiene fecha establecida de cobro.

19.2 Saldos Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales	
Austroparts Cia. Ltda.	1,956
Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda.	37,510
Ortiz Cornejo Aida Gerardina	1,304
Roldan Ortiz Sandra Catalina	1,000
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	6,143
Transacciones de Financiamiento por Pagar	
Ecuadbeichi Cia. Ltda.	2,000
Austroparts Cia. Ltda.	31,511
Roldan Siguenza Carlos Efrain	1,724,716
	1,806,140

Corresponde a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago.

19.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

Austroparts Cia. Ltda.	2,978
Austrotrucks Cia. Ltda.	955
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	378
Importadora Rolortiz Cia. Ltda	4,424
Roldan Ortiz Juan Carlos	28,825
Roldan Ortiz Sandra Catalina	5,661
Roldan Siguenza Carlos Efrain	9,222
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	3,810
	56,252

19.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

Austroparts Cia. Ltda.	1,259
Comercial Carlos Roldán Cia. Ltda.	165
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	3,928
Seguridad Munditrack Cia. Ltda.	684
	6,037

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

20.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US $ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US $ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar Informe de precios de transferencia ya que en el año 2016 la empresa no sobrepasa los montos establecidos en los párrafos anteriores.

21.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.
- La empresa se encuentra reportando a la Unidad de Análisis Financiero del Consejo Nacional contra el Lavado de Activos.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2016 y el 08 de mayo del 2018 fecha en la que se concluye la auditoria no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.