

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM
REPRESENTACIONES
CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas de los estados financieros

1. Identificación de la Compañía
 - Objetivo social
 - Domicilio fiscal

2. Bases de presentación de los estados financieros
 - 2.1 Marco regulatorio en el Ecuador
 - 2.2 Declaración de cumplimiento
 - 2.3 Periodo contable
 - 2.4 Moneda funcional y de presentación
 - 2.5 Responsabilidad de la información
 - 2.6 Administración de riesgos financieros

3. Políticas de contabilidad significativas
 - 3.1 Clasificación de saldos corriente y no corrientes
 - 3.2 Efectivo y equivalente de efectivo
 - 3.3 Activos financieros
 - 3.4 Inventarios
 - 3.5 Propiedad y equipo
 - 3.6 Identificación y medición de deterioro
 - 3.7 Impuestos corrientes y diferidos
 - 3.8 Beneficios a empleados
 - 3.9 Provisiones y contingencias
 - 3.10 Reconocimiento de ingresos
 - 3.11 Ingresos no realizados
 - 3.12 Reconocimiento de costos y gastos
 - 3.13 Estado de flujos de efectivo
 - 3.14 Cambios en políticas y estimaciones contables
 - 3.15 Compensación de transacciones y saldos

4. Efectivo y equivalente del efectivo

5. Cuentas por cobrar

6. Otras cuentas por cobrar
7. Impuestos anticipados
8. Inventarios
9. Propiedad y equipo
10. Propiedades de inversión
11. Proveedores por pagar
12. Obligaciones bancarias
13. Obligaciones tributarias
14. Beneficios a empleados
15. Otras cuentas por pagar
16. Anticipos de clientes
17. Provisiones por beneficios a empleados
18. Capital
19. Reserva legal
20. Reserva de capital
21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
22. Aprobación de los estados financieros

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Socios de:

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego

completo de estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de **CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llamé la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Comunique a la Administración de **CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.** respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ing. Marcelo Molina Yépez

Quito, 21 de Julio de 2017

SCVS - RNAE No. 695

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos	Notas	2016	2015
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente	4	50.974,91	76.855,63
Cuentas por cobrar	5	321.316,80	545.675,83
Otras cuentas por cobrar	6	1.451.100,06	1.402.338,95
Impuestos anticipados	7	136.372,74	61.912,21
Inventario	8	1.080.083,67	987.651,83
Total de activos corrientes		3.039.848,18	3.074.434,45
Activos no corrientes			
Propiedad y equipo	10	729.316,59	1.040.245,21
Propiedades de Inversión	11	385.900,37	208.316,64
Total de activos no corrientes		1.115.216,96	1.248.561,85
Total de activos		4.155.065,14	4.322.996,30
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Proveedores	11	131.993,75	191.774,31
Obligaciones bancarias	12	32.973,18	20.254,03
Obligaciones tributarias	13	254.568,12	221.596,59
Beneficio a los empleados	14	72.473,98	99.771,48
Otras cuentas por pagar	15	254.200,87	8.905,99
Anticipos de clientes	16	104.059,76	471.423,94
Total pasivos corrientes		850.269,66	1.013.726,34
Pasivos no corrientes			
Provisiones por beneficios post empleo	17	110.749,41	109.938,32
Total de pasivo no corriente		110.749,41	109.938,32
Total de pasivos		961.019,07	1.123.664,11
Patrimonios de los socios			
Capital social	18	840,00	840,00
Reserva legal	19	3.331,06	3.331,06
Reserva de capital	20	82.005,38	82.005,38
Utilidades acumuladas		3.113.155,20	3.608.348,69
Resultado del periodo		(5.285,57)	(495.193,49)
Total de patrimonio		3.194.046,07	3.199.331,64
Total de pasivo y patrimonio		4.155.065,14	4.322.996,30

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

Marcos Salomón Manrique
Representante Legal

Lucia Cobo
Contadora General

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Año terminado el 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos:			
Ventas de bienes		1.596.277,74	1.885.225,30
Ventas de servicios		530.787,80	292.012,90
Otros ingresos		35.114,09	108.768,04
Ventas netas		2.162.179,63	2.286.006,24
Costos:			
Costo de ventas		(520.949,46)	(728.055,62)
Utilidad bruta en ventas		1.641.230,17	1.557.950,62
Gastos:			
Gastos de administración		(413.149,55)	(460.485,26)
Gastos de ventas		(1.180.543,76)	(1.505.087,64)
Gastos financieros		(27.578,35)	(87.571,21)
Total gastos		(1.621.271,66)	(2.053.144,11)
Utilidad (Pérdida) contable		19.958,51	(480.275,28)
15% participación trabajadores	15	(2.993,78)	-
Impuesto a la renta causado	14	(22.250,30)	-
(Pérdida) líquida		(5.285,57)	(495.193,49)

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

 Marcos Salomón Manrique
 Representante Legal

 Lucia Cobo
 Contadora General

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivos
Al 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestaciones de servicios	1.996.722,95	2.345.474,48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.314.973,98)	(2.388.261,95)
Intereses pagados	(27.578,35)	(87.571,21)
Intereses ganados	35.114,09	108.768,04
Impuesto a la renta	-	(96.341,45)
Participación trabajadores	-	(48.510,93)
Efectivo neto (utilizado en) procedente de las actividades de operación	<u>(310.715,29)</u>	<u>(166.443,02)</u>
Flujo de efectivo en las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad y equipo	-	(59.673,23)
Venta de propiedad de inversión	26.820,54	-
Efectivo procedente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>26.820,54</u>	<u>(59.673,23)</u>
Flujo de efectivo en las actividades de financiación		
Financiación por prestamos	12.719,15	(705.702,40)
Préstamos accionistas	245.294,88	(129.770,16)
Inversiones financieras	-	1.101.765,02
Efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>258.014,03</u>	<u>266.292,46</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes	<u>(25.880,72)</u>	<u>40.176,21</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>76.855,63</u>	<u>36.679,42</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>50.974,91</u>	<u>76.855,63</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

 Marcos Salomón Manrique
 Representante Legal

 Lucía Cobo
 Contadora General

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación		
(Pérdida) Ganancia del período	(5.285,57)	(495.193,49)
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gastos depreciación y amortización	106.524,35	156.624,18
Ajustes por provisiones incobrables	(12.662,56)	2.622,10
Ajustes por gastos jubilados patronal y desahucio	811,09	(75.089,19)
Cambios en efectivo y pasivos		
(Aumento) disminución en cartera clientes	237.021,59	(282.811,69)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(48.761,11)	(592.111,33)
(Aumento) disminución en impuesto anticipados	(74.460,53)	70.382,73
(Aumento) disminución en inventarios	(92.431,84)	618.179,09
(Aumento) disminución en cuentas por pagar comerciales	(59.780,56)	(41.015,71)
(Aumento) disminución en otras cuentas por pagar	10.721,23	104.459,57
(Aumento) disminución en pasivos acumulados	(30.291,28)	61.315,13
(Aumento) disminución en anticipo de clientes	(367.364,18)	451.047,97
(Aumento) disminución en participación trabajadores	2.993,78	(48.510,93)
(Aumento) disminución en impuesto a la renta	22.250,30	(96.341,45)
Efectivo neto (utilizado en) procedente de las actividades de operación	<u>(310.715,29)</u>	<u>(166.443,02)</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

Marcos Salomón Manrique
Representante Legal

Lucia Cobo
Contadora General

CARLOS MANRIQUE MUÑOZ CMM REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año terminado el 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados					Patrimonio Neto	
	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Reserva de Capital		Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>840,00</u>	<u>3.331,06</u>	<u>3.608.348,69</u>	<u>-</u>	<u>82.005,38</u>	<u>3.690.354,07</u>	<u>3.694.525,13</u>
Pérdida del período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(495.193,49)</u>	<u>-</u>	<u>(495.193,49)</u>	<u>(495.193,49)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>840,00</u>	<u>3.331,06</u>	<u>3.608.348,69</u>	<u>(495.193,49)</u>	<u>82.005,38</u>	<u>3.195.160,58</u>	<u>3.199.331,64</u>
Pérdida del período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.285,57)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.285,57)</u>	<u>(5.285,57)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>840,00</u>	<u>3.331,06</u>	<u>3.603.063,12</u>	<u>(495.193,49)</u>	<u>82.005,38</u>	<u>3.189.875,01</u>	<u>3.194.046,07</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

 Marcos Salomón Manrique
 Representante Legal

 Lucía Cobo
 Contadora General