

PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.

Auditor Externo Independiente
Registro Nacional SCVS-RNAE-991

Quito, Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torres Boreal. Torre A. Oficina 207
Teléfono: 02 3945318
Celular: 0995563714

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2016

COMPAÑÍA:
CALVA Y CALVA CIA. LTDA.

Quito, Junio del 2017

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

CALVA Y CALVA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EL DICTAMEN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **CALVA Y CALVA CIA. LTDA.** (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año 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 materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras cuestiones

La compañía no efectúa toma física de inventarios a Diciembre 31 del 2016, no habiendo sido posible, por el tipo de negocio el efectuar, a la fecha de nuestro informe, procedimientos alternativos de auditoría que permitan obtener una certeza razonable sobre el valor de los mismos. Este rubro representa el 22% del total de los activos.

Producto de su actividad, la compañía genera a Diciembre 31 del 2016 un resultado positivo de \$. 39.310, valor que si bien se revela en los estados financieros internos, no se evidencia en la Declaración Anual de Impuesto a la Renta efectuada mediante Formulario No. 134455634 de fecha 28 de Abril del 2017. Por tanto al cierre del ejercicio económico auditado no registra patrimonio negativo.

No se han revelado en la Declaración de Impuesto a la Renta referida en el párrafo anterior los valores de US\$. 19.710 y 13.461 correspondientes a retenciones de impuesto a la renta en la fuente efectuadas a la compañía y anticipos pagados por la compañía por impuesto a la renta. ✓

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

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

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la Compañía.
- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.

- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- e) Evaluamos en su 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 una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año, el Informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias, al 31 de diciembre del 2016, será presentado por separado hasta Julio 31 del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del informe de Cumplimiento Tributario

Ing. Andrés Benavides Chiriboga.,
REPRESENTANTE LEGAL
PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.
Auditor Externo Registro Nacional SCVS-RNAE-991

CALVA Y CALVA CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

ACTIVO		2.794.981,96
DISPONIBLE		113.667
Caja-Bancos	<u>113.667</u>	
EXIGIBLE		1.886.542
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1.163.595	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	710.688	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	13.577	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	4.327	
Pagos Anticipados	15.089	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-20.734</u>	
REALIZABLE		611.892
Inventario de Productos Terminados en almacén	<u>611.892</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		182.881
Edificaciones	36.922	
Muebles y Enseres	12.696	
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	9.340	
Equipos de Computación y Software	16.547	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	300.403	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-193.027	
Marcas, Patentes, Licencias y Otros Similares	5.600	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	<u>-5.600</u>	

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS**2.794.981,96**

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		2.207.535
Proveedores Locales no Relacionados Locales	2.054.023	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	39.646	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	102.092	
Participación de Trabajadores del Ejercicio	5.897	
Obligaciones con el IESS	<u>5.878</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		607.198
Cuentas por Pagar Socios Locales	61.564	
Provisión para Jubilación Patronal	8.206	
Provisión para Desahucio	2.171	
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	535.256	
Otras obligaciones emitidas no corrientes	<u>0</u>	
PATRIMONIO NETO		19.836
Capital Social	400	
Reserva Legal	4.625	
Resultados Acumulados NIIF	<u>14.810</u>	
RESULTADOS		-39.586
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	<u>-39.586</u>	

Sr. Ramón Vicente Calva**Gerente General****(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)**

Ing. Nidia V. Villano Carrión**Contadora**

CALVA Y CALVA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

INGRESOS		6.681.703
Ventas Netas	6.638.452	
Intereses con Instituciones Financieras	127	
Otros Ingresos	<u>43.123</u>	
COSTO DE VENTAS		6.011.952
Costo de Ventas	<u>6.011.952</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		669.751
GASTOS GENERALES		630.441
Gastos de Administración y Ventas	630.441	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>39.310</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		5.897
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		19.159
UTILIDAD GRAVABLE		52.573
REINVERSION DE UTILIDADES		0
BASE GRAVABLE		52.573
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>11.566</u>

Sr. Ramón Vicente Calva
Gerente General

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Ing. Nidia V. Villano Carrión
Contadora

CALVA Y CALVA CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL
2016
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2015	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	72.062	113.667
Caja-Bancos	72.062	113.667
ACTIVOS FINANCIEROS	1.588.150	1.886.542
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	990.128	1.163.595
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	600.590	710.688
Deterioro Acumulado del Valor de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Incobrabilidad	0	-20.734
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	14.683	13.577
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	3.484	4.327
Pagos Anticipados	0	15.089
Provisión Cuentas Incobrables	-20.734	0
REALIZABLE	569.496	611.892
Inventario de Productos Terminados en Almacén	569.496	611.892
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	282.602	375.908
Edificaciones	0	36.922
Muebles y Enseres	12.696	12.696
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	8.229	9.340
Equipos de Computación y Software	9.653	16.547
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	215.102	300.403
Marcas, Patentes, Licencias y Otros Similares	5.600	5.600
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-5.600	-5.600
Propiedades de Inversión Edificios a Costo	36.922	0
DEPRECIACIONES	-186.805	-193.027
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-186.805	-193.027
TOTAL ACTIVO	2.325.506	2.794.982

Sr. Ramón Vicente Calva
Gerente General

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Ing. Nidia V. Villano Carrión
Contadora

PASIVO Y PATRIMONIO	2.015	2.016
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.974.537	2.207.535
Proveedores Locales no Relacionados Locales	1.815.806	2.054.023
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	25.309	39.646
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	118.841	102.092
Participación de Trabajadores del Ejercicio	0	5.897
Otras Provisiones Corrientes	10.202	0
Obligaciones con el IESS	4.378	5.878
PASIVO LARGO PLAZO	371.285	607.198
Cuentas por Pagar Socios Locales	70.345	61.564
Provisión para Jubilación Patronal	8.206	8.206
Provisión para Desahucio	2.171	2.171
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	290.563	535.256
PATRIMONIO NETO	-20.316	-19.751
Capital Social	400	400
Reserva Legal	4.625	4.625
Resultados Acumulados NIIF	14.810	14.810
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0	-39.586
Pérdida del Ejercicio	-40.152	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.325.506	2.794.982

Sr. Ramón Vicente Calva

Gerente General

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Ing. Nidia V. Villano Carrión

Contadora

CALVA Y CALVA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA		RESULTADOS	
	SOCIAL	LEGAL	RESULTADOS	EJ.ANTER.	TOTAL
			ADOP. NIFF		
Patrimonio a Enero 01-2016	400	4.625	14.810	0	19.836
Resultados Ejercicio 2016	0	0	0	-39.586	-39.586
Patrimonio a Dic. 31- 2016	400	4.625	14.810	-39.586	-19.751

Sr. Ramón Vicente Calva

Gerente General

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Ing. Nidia V. Villano Carrión

Contadora

CALVA Y CALVA CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	Año 2016	Año 2015
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	565,86	242.387,49
Depreciaciones	6.222,17	-46.141,44
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	298.391,95	542.793,77
Realizable	-42.395,76	159.882,07
	-	-
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	333.999,68	898.921,89
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activo Fijo	-93.306,28	98.182,70
Activo No Corriente	0,00	-3.006,96
	-	-
EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	-93.306,28	95.175,74
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Exigible a Corto Plazo	232.997,56	-823.609,90
Exigible a Largo Plazo	235.912,67	-257.083,37
	-	-
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	468.910,23	1.080.693,27
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO	41.604,27	-86.595,64
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	113.666,58	27.070,94
Caja y Bancos al Inicio	72.062,31	113.666,58
	-41.604,27	86.595,64

Sr. Ramón Vicente Calva
Gerente General
(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Ing. Nidia V. Villano Carrión
Contadora

CALVA Y CALVA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía CALVA Y CALVA se constituyó con fecha 23 de Noviembre del 2005 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público Cuarto del Cantón Loja, Dr. Camilo Borrero E., e inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón con el número 8, de fecha 05 de Enero del 2006, siendo su objeto social la compra, venta, producción, importación y distribución de productos de consumo masivo, bazar, compraventa, importación, distribución de electrodomésticos, lencería, ropa en general y artículos de regalo.

Su capital social es de US\$. 400 sin que se hayan efectuado incrementos al mismo en el ejercicio auditado.

Su composición accionaria es la siguiente:

<u>Socio</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor</u> <u>Participaciones</u>	<u>Porcentaje</u>
Gloria Beatriz Calva Calva	Ecuador	200	50,00%
Martin Francisco Rafael Calva Calva	Ecuador	100	25,00%
Ramón Vicente Calva Calva	Ecuador	100	25,00%
	Total	400	50,00%

El Estado de la Compañía es activo.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NECs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

La compañía no ha procedido a la aplicación de NIFFs Normas Internacionales de Información Financiera.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros.-

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Pasivos Financieros

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVERSIONES PERMANENTES.

Los valores revelados en los Estados Financieros corresponden a acciones en el capital de otras compañías las cuales han sido registradas al método de participación (VPP).

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los periodos de vida útil:

	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía no ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES- NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos a un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

UTILIDAD POR ACCION.

Su cálculo corresponde a la división de la utilidad neta del periodo, (valor atribuido a los accionistas) para el número ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

<u>NORMA</u>		<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS QUE INICIAN:</u>
NIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición de activos financieros a costo amortizado-fair value	Enero 01 del 2018
NIIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31	Enero 01 del 2018
NIC 12	Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos	Enero 01 del 2017

3. ACTIVO US\$. 2.794.982**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Su conformación a Diciembre 31 del 2015 y 2016 es la siguiente:

	Año 2016	Año 2015
Caja Cierre	7.016	14.390
Banco Loja, Cta.Cte. 290060961-5	81.395	2.458
Cooperativa de Ahorro y Crédito Loja Internacional	1	1
Banco Austro Cuenta Corriente 0011728847	24.922	55.201
Cooperativa Copmego Cuenta de Ahorros	331	13
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	113.667	72.062

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, habiendo referido la administración que las mismas se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se revelan en los estados financieros auditados los valores detallados a continuación con corte al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 por concepto de Cuentas por Cobrar Comerciales no Relacionadas Locales:

	Año 2016	Año 2015
Clientes Compañía	812.167	739.537
Cheques	171.312	116.170
Cheques Protestados	169.777	117.970
Papeletas Retiro	10.339	11.202
Otras cuentas por Cobrar	0	5.250
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes no Relacionados Locales	1.163.595	990.128

El software contable cuenta con un módulo detallado que permite la identificación de forma individual y detallada de cada uno de los valores registrados en este rubro.

Para el cierre de los periodos 2015 y 2016 los valores reflejados en Cuentas por Cobrar No Relacionadas se revelan los valores detallados:

	Año 2016	Año 2015
Otras Cuentas por cobrar	71.840	0
Cuentas por Cobrar Distribuidora	111.272	110.482
Cuentas por Cobrar ImporLoja	178.088	83.608
Anticipo Empleados Administración	1.144	1.088
Calva Ramón	6.855	7.321
Anticipos Empleados Ventas	1.266	536
Santiago González	137	0
Julio Morales	378	0
Jean Reinoso	3.404	0
Anticipos Empleados Estibadores	453	0
Anticipos Varios	35.038	72.511
Cuenta por Cobrar Rene Ortega	2.457	2.457
Anticipo Dr. Panchez	6.000	32.500
Anticipo Diego Gavilanes	3.500	3.500
Anticipo Rigoberto Campoverde	176.709	160.904
Trámites Gestión Prov Ales	87.935	87.935
Cuentas por Cobrar Luis Salinas	8.792	8.000
Cuentas por Cobrar Mario Calva	1.000	0
Cuentas por cobrar Patricio Salinas	5.250	0
Faltante de Caja	2.286	2.217
Movilización Zona Macará	360	527
Viáticos Movilización Vehículos Livianos	634	247
Viáticos Movilización Vehículos Pesados	298	298
Movilización Supervisores	573	369
Movilización Hernán Padilla	831	85
Movilización Jaime Jaramillo	1.675	1.100
Movilización Palanda	2.512	0
Otros Menores	0	24.906
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes		
No Relacionadas Locales	710.688	600.590

En el detalle precedente se han incluido valores por cobrar a compañías relacionadas. Estas cuentas se encuentran clasificadas correctamente en los Estados Financieros Internos.

La provisión de cuentas incobrables no registra variación al cierre de los ejercicios económicos de los años 2015 y 2016.

	Año 2016	Año 2015
(Provisión Cuentas Incobrables)	-20.734	-20.734
Deterioro Acumulado del Valor de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Incobrabilidad	-20.734	-20.734

A Diciembre 31 del 2016 se registra el valor de \$. 15.089 por concepto de Intereses Pagados por Anticipado correspondiente a interés por financiamiento de adquisición de vehículos, valor que debe ser regularizado afectando la cuenta de resultados correspondiente.

	Año 2016	Año 2015
Intereses Pagados por Anticipados	15.089	
Otros Activos Corrientes	15.089	

3.3 INVENTARIOS

Los valores revelados a Diciembre 31 del 2015 y 2016 son los siguientes:

Inventario de Mercadería IVA 12%	492.057	442.985
Inventario de Mercadería IVA 0%	119.835	126.511
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	611.892	569.496

La compañía no efectuó toma física de inventarios al cierre del 31 de Diciembre del 2016.

A Diciembre 31 del 2015 y 2016 se registran idénticos valores por concepto de importaciones en tránsito, constituyendo este valor un saldo inicial que se ha sugerido a la administración sea debidamente conciliado y regularizado.

Cuenta	Dic. 2016	Dic. 2015
Importaciones en tránsito	58.261	58.261
White Westinghouse	21.074	21.074
Foshan textiles import y export	621	621
Mercaderías en tránsito	79.956	79.956

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>	<u>Variación</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	245.680	375.908	130.228
Edificaciones	0	36.922	36.922
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	0
Muebles y Enseres	12.696	12.696	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	8.229	9.340	1.111
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0	0
Equipos de Computación y Software	9.653	16.547	6.894
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	215.102	300.403	85.301
Otros Activos Fijos	0	0	0
Terrenos	0	0	0
Obras en Proceso	0	0	0
DEPRECIACIONES	-186.805	-193.027	6.222
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-186.805	-193.027	-6.222

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

En el ejercicio auditado no se efectúan valuación de activos fijos.

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores por impuestos corrientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se reflejan en el cuadro siguiente:

	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Crédito Tributario IVA	13.577	14.683
Activo por Impuestos Corrientes Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	13.577	14.683
	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Crédito Tributario Renta	4.327	3.484
Activo por Impuestos Corrientes Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)	4.327	3.484

Las cuentas antes referidas cuentan con mayores contables independientes para su registro, identificación y posterior conciliación. Se evidencia una diferencia de 238 en las cuentas correspondiente a crédito tributario por IVA

4. PASIVO US\$. 2.814.733

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registra los valores siguientes en su pasivo corriente:

	Año 2016	Año 2015
Proveedores Compañía	1.489.558	1.780.163
Proveedores Varios	125.747	35.643
Cheques Girados Proveedores y No cobrados.	438.718	0
Cuentas y Documentos por pagar Comerciales Corrientes No Relacionadas Locales	2.054.023	1.815.806

Las cuentas de proveedores cuentan con el módulo detallado que permite identificar cada una de las transacciones realizadas.

Por concepto de Beneficio a Empleados a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se registran los valores contenidos en el cuadro siguiente:

	Año 2016	Año 2015
Remuneración por Pagar	31.738	24.522
Décimo Tercero por pagar	3.117	0
Décimo Cuarto por pagar	4.790	0
fondos de reserva por pagar	0	788
Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	39.646	25.309

Cada cuenta dispone de mayores contables independientes para su identificación y conciliación.

Por concepto de aportes y prestaciones sociales se evidencian a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Aporte Personal	1.900	1.572
Aporte Patronal	2.443	2.020
Prestamos IESS por Pagar	942	787
Fondos de Reserva por Pagar	592	0
Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados Obligaciones con el IESS	5.878	4.378

Por concepto de Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales se revelan en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los rubros siguientes:

Cuentas Pagar Comisariato Empleados	945	0
Otras Cuentas por Pagar	31.085	32.729
Cuentas por Pagar Sr. Martin Calva	31	0
Cuenta por Pagar Patricio Salinas	7.000	10.000
Impuestos por Pagar al SRI. por Retenciones e IVA	3.380	7.547
IVA Ventas a Crédito	30.651	17.847
Retenciones pendientes de aplicar	520	0
Depósitos por Identificar	20.608	43.084
Sobrantes de Cierres de Caja	448	211
Incentivos Proveed Ventas	4.953	4.953
Descuento Proveedores	1.771	1.771
Diferencias por Regularizar	700	700
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionas Locales	102.092	118.841

El valor más representativo de este rubro lo constituyen los depósitos por identificar, valores que corresponden a depósitos efectuados por clientes directamente en las cuentas bancarias y que son liquidados al recibir el documento de depósito correspondiente,

Por concepto de participación de trabajadores del ejercicio a Diciembre 31 del 2016 se genera el valor detallado en el cuadro siguiente el cual se encuentra debidamente revelado en el casillero 803 de la Declaración Anual de Impuesto a la Renta:

	Año 2016	Año 2015
15% Participación a Trabajadores	5.897	0
Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados Participación trabajadores por Pagar del Ejercicio	5.897	0

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	Año 2016	Año 2015
Cuentas por Pagar Ramón Calva	61.564	70.345
Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes a Accionistas , Socios, Participes u Otros Titulares de Derechos Representativos de Capital	61.564	70.345

Este pasivo no genera costos financieros. El mismo no se encuentra documentado.

Por concepto de Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio se registran a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores siguientes:

	Año 2016	Año 2015
Prov. Jubilación Patronal	8.206	8.206
Pasivos No Corrientes por Beneficios a los Empleados	8.206	8.206

La compañía cuenta con el estudio actuarial correspondiente.

Por Obligaciones Financieras a Largo Plazo a Diciembre del 2015 y 2016 se registran los valores detallados:

	Año 2016	Año 2015
Préstamo Banco del Austro	39.604	87.047
Préstamo Bco de Loja N° 1010184489	400.941	0
Préstamo Banco del Austro # 60000035489	94.711	0
Préstamo Banco de Loja #1010153474	0	188.826
Préstamo Banco de Loja #1010142872	0	14.690
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes	535.256	290.563

Las condiciones de contratación de estas operaciones son las siguientes:

<u>Número Operación</u>	<u>Fecha Concesión</u>	<u>Fecha Vencimiento</u>	<u>Valor Original</u>	<u>Saldo Actual</u>	<u>Plazo</u>	<u>Tasa Interés</u>
60000035489	27/11/2016	26/05/2018	100.000,00	94.711,44	18 meses	8,40
1010184489	01/04/2016	01/04/2021	450.000,00	400.940,90	60 meses	9,36
	18/09/2015	17/09/2017	100.000,00	39.604,03	24 meses	7,45

Estas operaciones no han sido justificadas con la documentación correspondiente.

5 PATRIMONIO NETO US\$. -19.751

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

PATRIMONIO NETO	-20.316,46	-19.750,60
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	4.625,20	4.625,20
Resultados Acumulados NIIF	14.810,41	14.810,41

Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0,00	-39.586,21
Pérdida del Ejercicio	-40.152,07	0,00

La compañía no registra en su declaración Anual de Impuesto a la Renta el valor de la Utilidad del Ejercicio, sin embargo este valor se encuentra debidamente registrado en sus estados financieros internos y se revela además en la conciliación tributaria.

De acuerdo a los datos expuestos en la Declaración Anual de Impuesto a la Renta la compañía registra patrimonio negativo, debiendo señalar que de acuerdo a la composición de su estado de situación financiera interno no se genera el mismo:

Capital Suscrito o asignado	400	400
Reserva Legal	4.625	4.625
(-) Pérdidas Acumuladas	-40.152	0
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF	14.810	14.810
Utilidad del Ejercicio	39.310	-40.152
Patrimonio Neto	18.994	-20.316

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, partícipes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2015 y 2016 los valores revelados son los siguientes:

	2015	2016
Ventas Netas	4.916.809,61	6.638.452,45
Otros ingresos	69.276,49	43.123,44
Otros Ingresos Financieros No Relacionados Locales	54,32	
Total Costos	-4.448.521,45	-6.011.951,93
Total Gastos	-538.187,67	-630.440,96
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-568,70	39.310,18
15% Participación Trabajadores	0,00	-5.896,53
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
Gastos no Deducibles	9.803,82	19.158,87
Utilidad Gravables	9.235,12	52.572,52
Reinversión de Utilidades	0,00	0,00
Base Gravable	9.235,12	52.572,52
Impuesto a la Renta Causado	2.031,73	11.565,95

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2015, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

	2.016	2015
Costo de Venta 0%	3.411.445	2366605
Costo de Venta 12%	2.600.507	2081917
Total costos	6.011.952	4448521

	2.016	2015
Remuneración unificada Ventas	73.355	36107
Horas Extras Ventas	9.946	5280
Aporte Patronal Ventas	12.770	8142
Fondos de Reserva Ventas	3.981	4045
Décimo tercer sueldo ventas	8.757	5696
Décimo cuarto sueldo ventas	5.961	3066
Vacaciones pagadas ventas	2.092	660
Bono 25% de Servicios	2.686	0
Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	7.261	5637
Comisiones Ventas	21.784	25141
Combustibles Ventas	23.255	14197
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	789	2618
Transporte	1.480	764
Gastos de Gestión (agasajos a accionistas, trabajadores, clientes y proveedores)	747	519
Hospedaje	1.415	970
Alimentación	12.896	4278
Movilización	275	1024
Notario y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	147	322
Impuestos, Contribuciones y Otros	108	1055
Marcas	522	0
Mano de Obra	465	0
Otros Gastos	643	0
Matriculación Vehicular	1.884	5167
Bordado de Uniformes Ventas	1.021	0
Remuneración Unificada	100.176	93757
Horas Extras	17.896	13720
Aporte Patronal Ad	15.787	13940
Fondos de Reserva Ad	8.023	9303
Aporte Personal ad	0	0
Décimo tercer sueldo Ad	8.638	9449
Décimo cuarto sueldo Ad	6.253	4615

Vacaciones Pagadas Ad	407	405
Alimentación	426	1918
Honorarios, Comisiones y Dietas a personas naturales	9.727	914
Honorarios a Extranjeros por servicios ocasionales	300	13
Mantenimiento y Reparaciones de Vehículo	29.640	31123
Mantenimiento y Adecuación de Edificio	3.925	775
Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina	1.347	384
Suministros Materiales y Repuestos	29.964	710
Mantenimiento y Actualización del Software	14.989	9466
Comisiones	10.577	7736
Promoción y Publicidad	9	2378
Combustible ad	12.225	5381
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	19.146	0
Transporte ad	3.719	0
Refrigerios	25	1382
Intereses por financiamiento de proveedores	15.354	0
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	10.329	272
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	25	45
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.568	1766
Gasto IVA	23.786	0
Servicio de correspondencia y envíos	50	7
Servicio de Imprenta y Reproducciones	30	1313
Suministros y Materiales de Oficina	4.968	3324
Suministros y Materiales de Aseo y Limpieza	423	0
Intereses Pagados por Préstamos Bancarios	37.993	27992
Comisiones bancarias	2.648	5249
Intereses Pagados por Sobregiros	5.043	2440
Seguridad y Vigilancia	193	195
Firma Electrónica	36	0
Gastos de Gerencia No deducible	158	282
Impuestos y Tasas No deducibles	2.664	7397
Servicios Agua Energía, luz, telecomunicaciones no deducibles	2.587	163
Combustible y lubricantes no deducibles	11	0
Remuneración Alimentación no deducible	371	0
Interés Pagados no deducibles	5.352	156
Matriculación Vehicular no deducible	173	1247
Multas	13.466	0
Depreciación propiedades, Planta y Equipo	6.222	0
Mantenimiento y Reparaciones	0	1792
Mantenimiento y Reparaciones Ventas	0	222
Lubricantes	0	82
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	0	659
Cuentas por Cobrar	0	684
Materiales	0	6
Movilización Gerencia-Accionistas	0	82
Agasajo Clientes	0	40
Gastos de Viaje Ad	0	463
Propiedades, Planta y Equipo	0	39987
Baja de inventarios	0	96502

Materiales	0	1339
Gastos IVA	0	10998
Otros Gastos	0	24
Gastos Arriendo	0	1350
Gastos Judiciales No Deducibles	0	38
TOTAL GASTOS	630.441	538169

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-568,70	39.310,18
15% Participación Trabajadores	0,00	-5.896,53
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
Gastos no Deducibles	9.803,82	19.158,87
Utilidad Gravables	9.235,12	52.572,52
Reinversión de Utilidades	0,00	0,00
Base Gravable	9.235,12	52.572,52
Impuesto a la Renta Causado	2.031,73	11.565,95

La misma se encuentra respaldada por los mayores analíticos y por la declaración de impuestos presentada a la Administración Tributaria.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

Las reclasificaciones efectuadas han sido debidamente documentadas-

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Las recomendaciones efectuadas han sido observadas.

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

17 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía