

**DUQUE&HIJOS CIA.LTDA.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas Y Junta Directiva de:  
**DUQUE&HIJOS CIA.LTDA.**  
**Quito, Ecuador**

### **Dictamen sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera que se adjuntan de DUQUE&HIJOS 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 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas o haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía DUQUE&HIJOS CIA.LTDA a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía DUQUE&HIJOS CIA.LTDA. Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente; en todos los aspectos significativos, la posición financiera de DUQUE&HIJOS CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

## Asunto Clave de Auditoría

6. Los asuntos clave de Auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra Auditoría a los estados financieros de DUQUE&HIJOS CIA.LTDA. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra visita y revisión y consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

## Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

7. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron auditados por otra firma, cuyo informe con fecha 04 de mayo del 2015 contiene una opinión sin salvedades.
8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de DUQUE&HIJOS CIA. LTDA, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.



Jorge Figueroa Carpio - Socio  
**SC – RNAE No. 0721**  
Quito D.M., 06 de abril del 2017

**DUQUE & HIJOS CÍA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre del 2016 y 2015**  
*(Expresado en dólares estadounidenses)*

<b>Por los años terminados en,</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	151,927	106,694
Cuentas por cobrar comerciales	4	416,448	398,162
Otras cuentas por cobrar		58,609	10,740
Inventarios	5	726,627	734,758
Pagos Anticipados		79,689	1,187
Impuestos Corrientes		24,783	43,898
<b>Total activos corrientes</b>		<b>1,458,083</b>	<b>1,295,439</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, plata y equipo	6	78,973	82,468
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>78,973</b>	<b>82,468</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,537,056</b>	<b>1,377,908</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar proveedores	7	1,074,855	1,160,616
Otras cuentas por pagar		1,800	381
Obligaciones con Instituciones Financieras y Accionistas		291,194	115,704
Pasivos por impuestos corrientes	9	9,985	1,289
Provisión por beneficios sociales	8	25,504	15,524
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,403,337</b>	<b>1,293,514</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	10	28,813	28,813
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>28,813</b>	<b>28,813</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,432,150</b>	<b>1,322,327</b>
<b>PATRIMONIO (Véase estado adjunto)</b>	11	<b>104,906</b>	<b>55,581</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,537,056</b>	<b>1,377,908</b>

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

**DUQUE & HIJOS CÍA LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015**

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

<b>Por los años terminados en,</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ventas	13	1,335,200	1,543,668
Costo de Ventas		(741,857)	(917,842)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>593,343</b>	<b>625,826</b>
Gastos de Ventas		(311,241)	(380,036)
Gastos Administrativos		(143,113)	(117,256)
Gastos Financieros		(18,191)	(12,804)
Otros Gastos		(12,295)	(1,868)
Refrigerios - Cafeteria - Aseo		(9,068)	(11,290)
Garantias Elektro		(6,266)	(34,061)
Otras Perdidas		(9,326)	-
<b>Utilidad en operación</b>		<b>83,843</b>	<b>68,511</b>
Otros ingresos, neto		1,948	4,182
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		85,791	72,693
Impuesto a las ganancias:			
Participacion Trabajadores		(12,869)	(10,904)
Impuesto a la renta corriente	12	(23,598)	(16,208)
Reserva Legal		(4,932)	-
<b>Resultados integral total</b>		<b>44,392</b>	<b>45,581</b>

**Ver politcas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros**

**DUQUE & HIJOS CÍA LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015**

*(Expresado en dólares estadounidenses)*

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultados Acumulados adopción NIIF 1era. Vez</b>	<b>Utilidad o Perdida del Periodo</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	10,000	-	-	43,301	-	-	53,301
Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	2,279	-	-	-	-	2,279
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>10,000</b>	<b>2,279</b>	<b>-</b>	<b>43,301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55,580</b>
Aporte de Capital	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado integral total del año</b>	<b>-</b>	<b>4,932</b>	<b>43,301</b>	<b>(43,301)</b>	<b>-</b>	<b>44,392</b>	<b>49,325</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>10,000</b>	<b>7,212</b>	<b>43,301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,392</b>	<b>104,905</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015

*(Expresado en Dólares estadounidenses)*

	<u>2016</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	1,347,620
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(1,504,469)</u>
	(156,848)
Otras entradas y salidas de efectivo	<u>39,364</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación</b>	<u>(117,484)</u>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Ventas de activos fijos, neto	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	<u>(12,773)</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión</b>	<u>(12,773)</u>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Pagos préstamos socios, neto	(23,753)
Nuevos préstamos socios, neto	<u>199,244</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento</b>	<u>175,490</u>
Aumento (disminución) en el efectivo y equivalentes	45,233
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>106,694</u>
<b>Efectivo y equivalentes al final del año</b>	<u><u>151,927</u></u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:</b>	
Utilidad neta	44,392
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:	
Depreciación y amortización	16,268
Provisión cuentas incobrables	
Impuesto a la renta	
Provisión Obsolescencia de inventarios	
Costo Amortizado	
Obligaciones por beneficios definidos	12,869
Cambio en activos y pasivos:	
(Aumento) en cuentas por cobrar	(121,726)
(Aumento ) en inventarios	7,718
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(85,761)
Aumento (disminución) en provisiones patronales	(1,360)
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	10,114
Aumento en obligaciones por beneficios definidos	
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><u>(117,484)</u></u>

**DUQUE&HIJOS CIA.LTDA.**

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y 2015

---

<b><u>Índice</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Balances Generales	4
Estados de Resultados	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 25

**Abreviaturas usadas:**

<i>US\$</i>	-	<i>Dólares de Estados Unidos de Norteamérica</i>
<i>NIIF</i>	-	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<i>Compañía</i>	-	<i>DUQUE&amp;HIJOS CIA.LTDA.</i>

---