

## **DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**

### **Estados financieros auditados Año terminado al 31 de diciembre de 2017**

#### **INDICE**

Informe de los auditores externos independientes

Estados financieros auditados:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

#### **Abreviaturas utilizadas:**

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	- DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.



**INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Socios de  
**DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, 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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

**Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **DUQUE&HIJOS CÍA. 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

**Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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.

REPRESENTANTES DE:



Firma miembro de  
**INTEGRA INTERNATIONAL®**  
Your Global Advantage



CASTRO MORA ASOCIADOS  
AUDITORES Y CONSULTORES

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos 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 el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir 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 concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

REPRESENTANTES DE:



Firma miembro de  
INTEGRA<sup>®</sup>INTERNATIONAL<sup>®</sup>  
Your Global Advantage



**CASTRO MORA ASOCIADOS**  
AUDITORES Y CONSULTORES

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía 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.

**Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

**CASTRO MORA ASOCIADOS Cía. Ltda.**  
SC - RNAE No. 435

**Carlos M. Castro C. - Socio**  
Representante Legal  
RNC N° 36209

**Quito, 11 de abril de 2018**

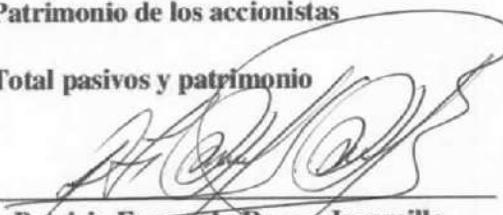
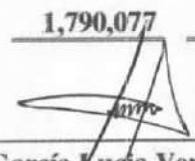
REPRESENTANTES DE:



Firma miembro de  
**INTEGRA<sup>®</sup>INTERNATIONAL<sup>®</sup>**  
Your Global Advantage

**DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**

**Estados de situación financiera**  
**Al 31 de diciembre de**  
(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	279,084	151,927
Cuentas por cobrar	4	375,343	475,424
Activo por impuestos corrientes	11	33,640	24,783
Inventarios	5	1,033,070	726,627
Servicios y otros pagos por anticipado		-	79,689
Total activos corrientes		<u>1,721,137</u>	<u>1,458,450</u>
Activo fijo, neto	6	<u>65,129</u>	<u>78,973</u>
Otros activos no corrientes	7	<u>3,811</u>	<u>(367)</u>
Total activos		<u>1,790,077</u>	<u>1,537,056</u>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar	9	1,037,480	1,074,855
Obligaciones instituciones financieras corto plazo	8	-	29,430
Beneficios sociales	10	25,728	25,504
Pasivos por impuestos corrientes	11	21,251	9,985
Imp. renta cía. y participación trabajadores		<u>26,874</u>	-
Total pasivos corrientes		<u>1,111,333</u>	<u>1,139,773</u>
<b>Pasivos a largo plazo</b>			
Obligaciones instituciones financieras largo plazo	13	175,252	110,027
Cuentas por pagar socios	14	184,738	151,737
Provisiones por beneficios a empleados	15	13,139	16,914
Otros pasivos no corrientes		<u>19,781</u>	<u>13,699</u>
Total pasivos no corrientes		<u>392,910</u>	<u>292,377</u>
Total pasivos		<u>1,504,243</u>	<u>1,432,150</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	17	154,700	10,000
Reservas		7,212	50,513
Resultados acumulados		<u>123,922</u>	<u>44,392</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>285,834</u>	<u>104,905</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,790,077</u>	<u>1,537,056</u>
 Patricio Fernando Duque Jaramillo Gerente General		 Valverde García Lucía Verónica Contadora General	

Ver notas a los estados financieros

**DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**

**Estado de Resultado Integral**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de**  
(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Ingresos</b>			
Ingresos por actividades ordinarias		1,358,506	1,335,200
Otros Ingresos		3,406	1,948
Total ingresos		<u>1,361,912</u>	<u>1,337,149</u>
<b>Costos de Ventas</b>		<u>664,522</u>	<u>741,857</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<u>697,390</u>	<u>595,292</u>
<b>Gastos</b>	<b>18</b>		
Gastos de Venta		252,664	311,241
Gastos Administrativos		219,738	143,113
Gastos financieros		21,016	18,191
Otros Gastos		25,169	36,955
Total gastos		<u>518,586</u>	<u>509,500</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<u>178,804</u>	<u>85,791</u>
(-) Participación de trabajadores	<b>12</b>	26,821	12,869
(-) Impuesto a la renta	<b>12</b>	28,061	23,598
<b>Resultado integral</b>		<u>123,922</u>	<u>49,324</u>

  
\_\_\_\_\_  
**Patricio Fernando Duque Jaramillo**  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
**Valverde García Lucía Verónica**  
Contadora General

*Ver notas a los estados financieros*

**DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de**  
(Expresado en U. S. dólares)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Diciembre 31, 2016	10,000	7,212	43,301	44,392	104,905
<b>Repartición de Dividendos 2015</b>	-	-	(43,301)	-	(43,301)
<b>Repartición de Dividendos 2016</b>	-	-	-	(44,392)	(44,392)
Aumento de Capital	144,700	-	-	-	144,700.00
<b>Resultado del ejercicio</b>	-	-	-	<b>123,922</b>	<b>123,922</b>
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>154,700</b>	<b>7,212</b>	-	<b>123,922</b>	<b>285,834</b>

  
\_\_\_\_\_  
**Patricio Fernando Duque Jaramillo**  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
**Valverde García Lucía Verónica**  
**Contadora General**

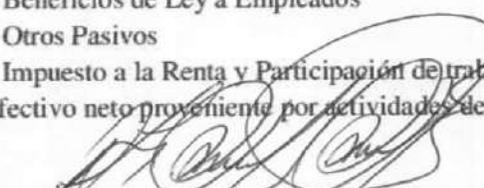
*Ver notas a los estados financieros*

**DUQUE&HIJOS CÍA. LTDA.**

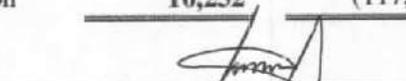
**Estados de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2017**

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Efectivo proveniente de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	1,200,084	1,347,620
Pagado a proveedores y empleados	(1,113,934)	(1,504,468)
Intereses pagados	(21,016)	39,364
Impuesto a la renta	(54,882)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>10,252</u>	<u>(117,484)</u>
<b>Efectivo usado por actividades de inversión:</b>		
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	(11,204)	(12,773)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(11,204)</u>	<u>(12,773)</u>
<b>Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento</b>		
Aumento (disminución) de capital	144,700	-
Aumento (disminución) en obligaciones bancarias	35,795	-
Aumento (disminución) accionistas largo plazo	33,001	175,490
Dividendos pagados	(87,694)	-
Variación neta otros pasivos largo plazo	2,307	-
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	<u>128,109</u>	<u>175,490</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	127,157	45,233
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	<u>151,927</u>	<u>106,694</u>
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u><u>279,084</u></u>	<u><u>151,927</u></u>
<b>Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad (pérdida) neta	123,922	44,392
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:		
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	47,569	16,268
Variación en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	100,080	(121,726)
Activos por impuestos	(8,857)	10,114
Inventarios	(332,741)	7,718
Otros activos	79,689	12,871
Cuentas por pagar	(37,375)	(85,761)
Beneficios de Ley a Empleados	224	(1,360)
Otros Pasivos	26,874	-
Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores	10,867	-
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u>10,252</u>	<u>(117,484)</u>

  
**Patricio Fernando Duque Jaramillo**  
**Gerente General**

*Ver notas a los estados financieros*

  
**Valverde García Lucía Verónica**  
**Contadora General**