

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 20 de julio de 2017.

A los Socios de la compañía **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**

I. **DICTAMEN:**

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

- c) Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.,
 3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

a) BALANCE GENERAL

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	REFERENCIA	NOTA #
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Caja Bancos	1,675.52	2,045.94	A	Nota 3
Documentos y Cuentas por cobrar	28,183.30	22,703.34	C	Nota 4
Inventarios	90,933.26	96,635.70	D	Nota 5
Gastos Anticipados	2,672.43	804.67	E	Nota 6
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	123,464.51	122,189.65		-
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad, Planta y Equipo	1,019,449.71	1,026,505.05	F	Nota 7
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,019,449.71	1,026,505.05		
TOTAL ACTIVOS	1,142,914.22	1,148,694.70		
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Prestamos y Sobregiros Bancarios	58,422.68	51,695.43	AA	Nota 8
Documentos y Cuentas por pagar	31,039.93	31,876.41	BB	Nota 9
Gastos Acumulados	5,170.23	4,691.20	CC	Nota 10
TOTAL PASIVO CORRIENTE	94,632.84	88,263.04		
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones a Largo Plazo	354,892.89	368,896.95	EE	Nota 11
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	354,892.89	368,896.95		
TOTAL PASIVOS	449,525.73	457,159.99		
PATRIMONIO				
Capital Social	684,411.57	684,025.33	FF	Nota 12
Resultados presente ejercicio	8,976.93	7,509.38	GG	Nota 13
TOTAL PATRIMONIO	693,388.50	691,534.71		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,142,914.23	1,148,694.70		

b) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2016	Saldo libros 31/12/2015
INGRESOS		
Ventas	411,464.11	379,350.49
Descuento y Devoluciones	-	-
OPERACIONALES	411,464.11	379,350.49
Otros Ingresos	-	73.30
NO OPERACIONALES	-	73.30
TOTAL INGRESOS	411,464.11	379,423.79
COSTOS		
Materia Prima	138,539.99	125,835.23
Mano de Obra	63,154.96	71,660.17
Gastos de Fabricación	50,135.18	40,746.77
TOTAL COSTOS	251,830.13	238,242.17
UTILIDAD BRUTA	159,633.98	141,181.62
GASTOS		
Sueldos y Beneficios	90,898.64	78,737.55
Gastos Generales	42,488.04	37,712.18
Otros Gastos	17,270.37	17,222.51
TOTAL GASTOS	150,657.05	133,672.24
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	8,976.93	7,509.38

c) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPT.	RESULT NIIF'S	DEFICIT ACUM.	RESULT AÑOS ANT	RESULT ACTUAL	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC/2014	50,000.00	1,842.64	24.85	100,610.69	531,547.15	-	-	7,509.38	691,534.71
Transferencia							7,509.38	-7,509.38	-
Transferencia		375.47	10.77				-386.24		-
PAGO DIVIDENDOS							-7,123.14		-7,123.14
RESULTADO AÑO CORRIENTE								8,976.93	8,976.93
									-
SALDO AL 31 DE DIC/2015	50,000.00	2,218.11	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	8,976.93	693,388.50

d) ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad / Pérdida Neta	8,976.93	
Depreciaciones (periodo)	2,221.90	
TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO		11,198.83
FUENTES DE OPERACIÓN (+)		
Inventarios	5,231.58	
TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN		5,231.58
USOS DE OPERACIÓN (-)		
Ctas x cobrar	(6,876.87)	
Otros x cobrar	-	
Otros Acreedores	(37.18)	
Proveedores	(320.26)	
TOTAL USOS DE OPERACIÓN		(7,234.31)
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN		9,196.10

2. INVERSION

FUENTE DE INVERSION (+)		
Propiedad Planta y Equipo	4,833.44	
TOTAL FUENTE DE INVERSION		4,833.44
TOTAL FLUJO DE INVERSION		4,833.44

3. FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)		
Créditos Bancarios c/p	6,727.25	
Créditos Bancarios L/p	(14,004.06)	
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO		(7,276.81)
USOS DE FINANCIAMIENTO (-)		
Aportaciones suplementarias	386.24	
Pago dividendos	(7,509.38)	
Utilidades acumuladas		
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO		(7,123.14)
TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO		(14,399.95)
FLUJO NETO DE EFECTIVO		(370.41)
EFFECTIVO INICIO PERIODO		2,045.94
EFFECTIVO FINALIZACION DEL PERIODO		1,675.52

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

Fue constituida el 18 de julio de 1975, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Quinta, del Dr. Jorge Mantilla Estévez., e inscrita bajo el número 261 del Registro Mercantil el 5 de agosto de 1975. Expediente de Superintendencia de Compañías # 30262. Se realiza el último incremento de capital y prórroga de plazo el 8 de agosto de 2011, esto es 30 años, hasta 2041. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190043207001. El domicilio tributario es en la calle Larga 10-41 y Padre Aguirre, sector El Padrón, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

El objetivo social principal es la industrialización de sombreros de paja toquilla y su comercialización, comprendiendo por lo mismo, la manufactura, arreglo, venta y exportación.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transparticipaciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que

se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Caja	1,675.53	2,045.94
Bancos	-	-
TOTALES	1,675.53	2,045.94

- (a) Caja.- corresponde a valores de caja chica.
- (b) Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés. Los bancos se encuentran sobregirados contablemente, por tanto se registran en el correspondiente pasivo.

NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos	10,346.73	10,132.45
Clientes	14,995.78	10,065.91
Impuestos y Retenciones	2,840.80	2,504.98
TOTAL	28,183.31	22,703.34

- (a) Anticipos.- Son valores entregados como anticipo a los proveedores.
- (b) Clientes.- Son valores generados por las ventas: clientes nacionales, clientes del exterior, etc.
- (c) Impuestos y Retenciones.- *Son valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas (SRI).*

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Materia Prima	90,462.40	96,164.84
Suministros	470.86	470.86
TOTAL	90,933.26	96,635.70

- (a) Materia prima y suministros.- Corresponde a materiales y suministros que la Compañía utiliza en la producción.

NOTA 6: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Seguros	2,672.43	804.67
TOTAL	2,672.43	804.67

- a) Gastos Anticipados: corresponden a gastos por seguros privados.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Este rubro está conformado por:

DETALLE	Saldo libros 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2016
COSTO				
Terreno	168,050.00			168,050.00
Revaluo de Terreno	691,150.00			691,150.00
Edificio	350,268.57	-	-	350,268.57
Maquinaria y Equipo	75,544.94	691.14		76,236.08
Muebles y Enseres	13,037.17	4,267.19		17,304.36
Equipo de Oficina	9,377.79	1,619.42		10,997.21
Equipo de Computación	2,661.97		-	2,661.97
Vehículos	16,955.36			16,955.36
Adecuación de Edificio	9,273.81			9,273.81
Revaluo Maquinaria y Equipo	12,858.11			12,858.11
Revaluo Muebles y Enseres	7,583.91			7,583.91
Revaluo Equipo de Oficina	208.73			208.73
Revaluo Equipo de Computación	784.47			784.47
Deterioro Edificio	-169,116.04			-169,116.04
TOTAL COSTOS	1,188,638.79	6,577.75	0.00	1,195,216.54
	-			
DEPRECIACION	-			
Depreciación de Edificio	81,170.77	4,027.88		85,198.65
Depreciación de Maquinaria y Equipo	51,888.58	2,631.22		54,519.80
Depreciación de Muebles y Enseres	2,722.15	1,191.83		3,913.98
Depreciación de Equipos de Oficina	2,490.54	697.31		3,187.85
Depreciación de Equipo de Computación	2,499.81	12.09		2,511.90
Depreciación de Vehículos	9,545.77	2,899.32		12,445.09
Depreciación adecuación de Edificio	1,271.81	834.60		2,106.41
Depreciación Revaluo Maquinaria y Equip	4,274.36	806.04		5,080.40
Depreciación Revaluo Muebles y Enseres	5,276.76	532.80		5,809.56
Depreciación Revaluo Equipo Oficina	208.73			208.73
Depreciación Revaluo Equipo de computac	784.46			784.46
TOTAL DEPRECIACION	162,133.74	13,633.09	-	175,766.83
ACTIVO FIJO NETO	1,026,505.05	-7,055.34	0.00	1,019,449.71

- (a) Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Banco Bolivariano	6,692.78	6,633.79
Banco Guayaquil	51,729.90	45,061.64
TOTAL	58,422.68	51,695.43

- a) Préstamos Bancarios.- Pasivo financiero que corresponden a créditos bancarios con el Banco de Guayaquil y sobregiros ocasionales con el Banco Bolivariano y Banco de Guayaquil.

NOTA 9: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores	5,029.91	5,190.17
Obligaciones por Pagar	920.00	920.00
IESS por pagar	1,893.74	1,751.43
IVA en Ventas	11,333.94	10,464.81
Retenciones IVA	8,214.45	9,192.84
Retención Imp. Renta	405.49	1,308.87
Impuesto a la Renta	3,242.40	3,048.29
Otras Cuentas por Pagar	-	
TOTAL	31,039.93	31,876.41

- a) Proveedores.- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tienen vencimiento corriente y no generan intereses.
- b) Obligaciones por pagar.- Corresponde a préstamos de personas naturales.
- c) IESS e Impuestos por pagar.-Corresponde a valores pendientes con el IESS y con el SRI, respectivamente.

NOTA 10: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Sueldos y Beneficios Sociales	5,170.23	4,691.20
TOTAL	5,170.23	4,691.20

- a) Sueldos y Beneficios sociales por pagar.- Corresponde a Beneficios Sociales de los empleados por pagar.

NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por pagar L/P	313,000.00	313,000.00
Préstamos Bancarios	26,440.40	39,000.64
Beneficios Sociales por pagar	15,452.49	16,896.31
TOTAL	354,892.89	368,896.95

- a) Cuentas por pagar Largo Plazo: incluye valores que corresponde a préstamos obtenidos de los socios de la Compañía.
- b) Préstamos Bancarios: Corresponde a la porción corriente a Largo plazo de préstamos bancarios.
- c) Beneficios Sociales por pagar: Corresponde a provisión Jubilación Patronal y desahucio.

NOTA 12: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CONCEPTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	DEFICIT ACUM.	RESULT AÑOS ANT	RESULT ACTUAL	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC/2014	50,000.00	1,842.64	24.85	100,610.69	531,547.15	-	-	7,509.38	691,534.71
Transferencia							7,509.38	-7,509.38	-
Transferencia		375.47	10.77				-386.24		-
PAGO DIVIDENDOS							-7,123.14		-7,123.14
RESULTADO AÑO CORRIENTE								8,976.93	8,976.93
SALDO AL 31 DE DIC/2015	50,000.00	2,218.11	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	8,976.93	693,388.50

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015, de **RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, es de 50.000 USD, dividido en 50.000 participaciones sociales nominativas y numeradas del uno al cincuenta mil, de un valor nominal de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	PARTICIPACIONES	%
Paredes Roldán Ana Beatriz	3,347	7%
Paredes Roldán Carlos Enrique	5,808	12%
Paredes Roldán Cesar Arturo	5,808	12%
Paredes Roldán de Reyes Rosa Alicia	5,808	12%
Paredes Roldán Gloria Susana	5,988	12%
Paredes Roldán Graciela del Carmén	5,008	10%
Paredes Roldán Jorge Rafaél	1,020	2%
Paredes Roldán Juan Fernando	6,217	12%
Paredes Roldán Luis Efrén	5,008	10%
Paredes Roldán Martha	5,988	12%
TOTAL	50,000	100%

b) Hubo una distribución a los socios por un valor de 7.123.14 USD.

NOTA 13: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros 31/12/2016
INGRESOS	
Ventas	411,464.11
Descuento y Devoluciones	-
OPERACIONALES	411,464.11
Otros Ingresos	-
NO OPERACIONALES	-
TOTAL INGRESOS	411,464.11
COSTOS	
Materia Prima	138,539.99
Mano de Obra	63,154.96
Gastos de Fabricación	50,135.18
TOTAL COSTOS	251,830.13
UTILIDAD BRUTA	159,633.98
GASTOS	
Sueldos y Beneficios	90,898.64
Gastos Generales	42,488.04
Otros Gastos	17,270.37
TOTAL GASTOS	150,657.05
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	8,976.93

En el año 2016 la compañía registra una utilidad, después de provisionar 15% participación a trabajadores e Impuesto a la Renta de 8.976,93 USD.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	14,375.68
(-) 15% Participación Trabajadores	2,156.35
(-) 22 % Impuesto a la Renta	3,242.40
UTILIDAD NETA	8,976.93

NOTA 14: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 15: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía fue requerida por la autoridad tributaria (SRI), por el año 2004.

NOTA 16: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 17: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 18: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 20: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2016, utiliza en el proceso informático.

NOTA 21: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAF.

NOTA 22: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 23: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

CONTENIDO

I. DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
a) BALANCE GENERAL	3
b) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
c) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
d) ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	7
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO	7
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.	7
NOTA 3: CAJA Y BANCOS	12
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	12
NOTA 5: INVENTARIOS	13
NOTA 6: GASTOS ANTICIPADOS	13
NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14
NOTA 8: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	15
NOTA 9: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	15
NOTA 10: GASTOS ACUMULADOS	16
NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	16
NOTA 12: PATRIMONIO	17
NOTA 13: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	18
NOTA 14: RESERVA LEGAL	19
NOTA 15: SITUACIÓN TRIBUTARIA	19
NOTA 16: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	19
NOTA 17: INFORME DE COMISARIO	19
NOTA 18: OTRAS REVELACIONES	19
NOTA 19: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)	19
NOTA 20: DERECHO DE AUTOR	19
NOTA 21: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAF)	20
NOTA 22: REPORTES DINADARP	20
NOTA 23: EVENTOS SUBSECUENTES	20