

ECON. ADRIANA ABAD VAZQUEZ

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga

Teléfono: 4091814

Celular: 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2016

COMPAÑIA:

DURAMAS CIA. LTDA.

Cuenca, Marzo del 2017

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA DURAMAS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EL DICTAMEN

SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA ^DURAMAS CIA. LTDA._.-

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía DURAMAS CIA LTDA., al 31 de diciembre del 2016, Estado de Situación, Estado de Resultados Integral; Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras Notas Contables Explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION.-

2. La administración es la responsable por la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Su responsabilidad comprende el diseño, implementación y la existencia de un control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el objeto de que no se presenten estimaciones erróneas de importancia relativa, esto, para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DE LA COMPAÑÍA AUDITORA.-

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros con base a nuestra Auditoría. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIAs. Tales normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y se realice la Auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Nuestro trabajo ha incluido la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de las partidas de relevancia en los estados financieros.

Los procedimientos han sido seleccionados para la compañía incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los Auditores consideran que el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía, a fin de diseñar los 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.

Una auditoría también comprende la evaluación de los principios y políticas de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia General, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros.

Consideramos por tanto que nuestra Auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de Auditoría Calificada.

OPINION CALIFICADA.-

4. En nuestra opinión, los Estados financieros adjuntos, presentan una visión razonable en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la Compañía DURAMAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016, así como el desempeño financiero, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

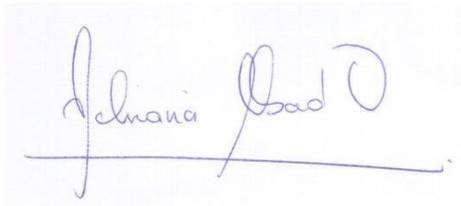
ENFASIS.-

5. Al 31 de Diciembre del 2015 los Estados Financieros de la Compañía registraban en el rubro Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior el valor de \$. 1.550.000,00, valor que para el cierre del ejercicio económico del año 2016 se liquida en su totalidad, reflejándose el valor de \$. 1.069.560,27 en Obligaciones con Instituciones Financieras Locales.

ASUNTOS FISCALES

- 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

Cuenca, Marzo del 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana Abad Vázquez', with a horizontal line drawn underneath.

Econ. Adriana Abad Vázquez

AUDITOR EXTERNO

Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

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

ACTIVO		8.652.155,79
DISPONIBLE		616.953,73
Caja-Bancos	<u>616.953,73</u>	
EXIGIBLE		1.881.161,82
Inversiones Corrientes	0,00	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1.291.381,68	
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	0,00	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	276.415,75	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	85.003,65	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Exterior	257.440,74	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	0,00	
Pagos Anticipados	0,00	
Otros Activos Corrientes	0,00	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-29.080,00</u>	
REALIZABLE		4.342.776,74
Inventario de Suministros y Materiales	0,00	
Inventario de Productos Terminados	4.367.227,19	
(-) Deterioro de Inventarios	-76.744,28	
Importaciones en Tránsito	<u>52.293,83</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.364.460,85
Edificaciones	706.318,27	
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	103.453,76	
Muebles y Enseres	145.822,32	
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	423.046,20	
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	53.540,58	
Equipos de Computación y Software	190.806,69	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	296.790,78	
Otros Activos Fijos	0,00	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-480.895,79	
Deterioro Acumulado de P.P. y E.	-221.921,96	
Terrenos	147.500,00	
Obras en Proceso	<u>0,00</u>	
ACTIVO DIFERIDO		16.883,74
Diferencias Temporarias	<u>16.883,74</u>	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		429.918,91
Activos no Corrientes para la Venta-Al Costo	429.918,91	

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		3.216.771,02
Proveedores Locales relacionados	0,00	
Proveedores Locales no Relacionados Locales	547.570,86	
Proveedores del Exterior no Relacionados	392.972,37	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	1.069.560,27	
Cuentas por Pagar Socios Locales	120.000,00	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	112.774,84	
IR a Pagar del Ejercicio	15.063,27	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas Locales	560.000,00	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	185.826,07	
Participación de Trabajadores del Ejercicio	35.242,07	
Otras Provisiones Corrientes	47.487,13	
Otros Pasivos Corrientes	108.548,36	
Obligaciones con el IESS	<u>21.725,78</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		1.615.285,58
Cuentas por Pagar Socios Locales	1.086.430,63	
Provisión para Jubilación Patronal	377.347,73	
Provisión para Deshaucio	151.507,22	
Otras Provisiones	<u>0,00</u>	
PATRIMONIO NETO		1.520.390,08
Capital Social	428.478,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	
Reserva Legal	137.318,03	
Reserva Facultativa	115.456,57	
Otras Reservas	520.496,00	
Superávit de Revaluación P.P. y E.	422.828,04	
Resultados Acumulados NIIF	<u>-104.186,56</u>	
RESULTADOS		2.299.709,11
Utilidad de Ejercicios Anteriores	2.064.761,99	
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0,00	
Utilidad del Ejercicio	<u>234.947,12</u>	

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

INGRESOS		10.917.364,30
Ventas Netas	10.887.626,43	
Utilidad en Venta de P.P. y E.	3.614,40	
Intereses con Instituciones Financieras	3.291,80	
Otros Ingresos	<u>22.831,67</u>	
COSTO DE VENTAS		7.326.374,69
Costo de Ventas	<u>7.326.374,69</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		3.590.989,61
GASTOS GENERALES		3.356.042,49
Gastos de Administración y Ventas	3.320.800,42	
Gastos Financieros	<u>35.242,07</u>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>234.947,12</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		35.242,07
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		136.816,03
UTILIDAD GRAVABLE		336.521,08
REINVERSION DE UTILIDADES		0,00
BASE GRAVABLE		336.521,08
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		74.034,64

DURAMAS 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	360.256,18	616.953,73
Caja-Bancos	360.256,18	616.953,73
ACTIVOS FINANCIEROS	1.753.311,19	1.881.161,82
Inversiones Corrientes	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1.136.159,44	1.291.381,68
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	6.223,66	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	338.139,09	276.415,75
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	16.496,15	85.003,65
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Exterior	276.771,57	257.440,74
Provisión Cuentas Incobrables	-20.478,72	-29.080,00
REALIZABLE	5.559.547,43	4.342.776,74
Inventario de Suministros y Materiales	0,00	0,00
Inventario de Productos Terminados	5.616.564,93	4.367.227,19
(-) Deterioro de Inventarios	-76.744,28	-76.744,28
Importaciones en Tránsito	19.726,78	52.293,83
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.140.176,03	2.067.278,60
Edificaciones	706.318,27	706.318,27
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	91.690,99	103.453,76
Muebles y Enseres	145.822,32	145.822,32
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	430.959,37	423.046,20
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	49.809,57	53.540,58
Equipos de Computación y Software	180.163,80	190.806,69
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	387.911,71	296.790,78
Terrenos	147.500,00	147.500,00
DEPRECIACIONES	-682.672,20	-702.817,75
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-385.510,55	-480.895,79
Deterioro Acumulado de P.P. y E.	-297.161,65	-221.921,96
ACTIVO DIFERIDO	16.883,74	16.883,74
Diferencias Temporarias	16.883,74	16.883,74
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	429.918,91	429.918,91
Activos no Corrientes para la Venta-Al Costo	429.918,91	429.918,91
TOTAL ACTIVO	9.577.421,28	8.652.155,79

PASIVO LARGO PLAZO	3.519.466,23	1.615.285,58
Cuentas por Pagar Socios Locales	1.506.887,93	1.086.430,63
Provisión para Jubilación Patronal	322.452,53	377.347,73
Provisión para Deshaucio	140.125,77	151.507,22
Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior	1.550.000,00	0,00
PATRIMONIO NETO	3.708.418,90	3.820.099,19
Capital Social	428.478,00	428.478,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00
Reserva Legal	132.977,18	137.318,03
Reserva Facultativa	111.332,77	115.456,57
Otras Reservas	520.496,00	520.496,00
Superávit de Revaluación P.P. y E.	397.332,83	422.828,04
Resultados Acumulados NIIF	-104.186,56	-104.186,56
Utilidad de Ejercicios Anteriores	848.752,39	2.064.761,99
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	1.373.236,29	234.947,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.577.421,28	8.652.155,79

DURAMAS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	2015	2016
Ventas Netas	12.546.162,60	10.887.626,43
Otros Ingresos	123.397,40	22.831,67
Total Costos	-7.747.367,94	-7.326.374,69
Total Gastos	-3.548.955,80	-3.320.800,42
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	1.373.236,26	234.947,12
15% Participación Trabajadores	205.985,44	-35.242,07
Gastos no Deducibles	130.857,39	136.816,03
Utilidad Gravables	1.374.852,49	336.521,08
Reinversión de Utilidades	0,00	0,00
Base Gravable	1.374.852,49	336.521,08
Impuesto a la Renta Causado	302.467,55	74.034,64

DURAMAS 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 SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	SUPERAVIT REVAL.	RESERVA FACULTATIVA
Patrimonio a Enero 01-2016	428.478,00	132.977,18	520.496,00	397.332,83	111.332,77
Resultados Ejercicio 2016	428.478,00	137.318,03	520.496,00	422.828,04	115.456,57
Patrimonio a Dic. 31- 2016	0,00	4.340,85	0,00	25.495,21	4.123,80

	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS NIFFs	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2016	848.752,39	1.373.236,29	-104.186,56	3.708.418,90
Resultados Ejercicio 2016	2.064.761,99	234.947,12	-104.186,56	1.624.576,64
Patrimonio a Dic. 31- 2016	1.216.009,60	1.138.289,17	0,00	2.083.842,26

DURAMAS 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		
Variación Utilidad Ejecicios anteriores	1.216.009,60	516,29
Variación Utilidad del Ejercicio	-1.138.289,17	0,00
Depreciaciones	95.385,24	58.964,29
Deterioro	-75.239,69	0,00
Utilidades No Distribuidas	25.495,21	0,00
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	4.123,80	0,00
Otras Reservas	4.340,85	0,00
Reserva Legal	0,00	27,18
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	-127.850,63	-53.014,16
Realizable	1.216.770,69	-2.329,62
Pagos Anticipados	0,00	-200,00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	1.220.745,90	3.963,98
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo Fijo	72.897,43	-86.451,60
Activo No Corriente	0,00	0,00
Activo Diferido	0,00	-1.229,31
EFFECTIVO NETO POR INVERSION	72.897,43	-87.680,91
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Exigible a Corto Plazo	867.234,87	67.216,51
Exigible a Largo Plazo	-1.904.180,65	-16.539,72
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	-1.036.945,78	50.676,79
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO	256.697,55	-33.040,14
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	616.953,73	14.634,50
Caja y Bancos al Inicio	360.256,18	47.674,64
	-256.697,55	33.040,14
DIFERENCIA	0,00	0,00