



Servicios Profesionales

"La tranquilidad del cliente, es nuestra preocupación"

Cuenca, 26 de abril de 2017
Of. Nro. 0142-GIMB-2017

Ingeniero
Xavier Monsalve
GERENTE DE LA SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.
En su despacho.-

De mi consideración:

Con un atento saludo, adjunto al presente envío a usted el INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA, efectuada del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, cumpliendo de esta forma con el contrato establecido para el efecto.

Por la favorable acogida que sabrá dar al presente, me suscribo de Usted.

Atentamente,


Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE- 845
AUDITOR INTERNO/EXTERNO. SEPS-DINASEC-CA-2016-0096
Perito Judicial: 236655
0984534128 - 2245652 - 2881988

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO

Ciudad: Av. Paucarbamba 4-135 Teléfonos: Calle Vicente Rocafuerte sector Bosque Azul
Tel: 0984534128 - 2245652 - 2881988 / Mail: afg.gmeja@gmail.com

SOCIEDAD COMERCIAL, INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio de la Empresa:
SOCIEDAD COMERCIAL, INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

Introducción:

1. He auditado el Balance General adjunto de SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, los flujos de efectivo, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros de SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., hasta el 31 de diciembre de 2015, la Compañía ha sido auditada por mi persona, por lo que mi opinión fue razonable.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Esta razonabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Esta auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAS) y las Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en

consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, y los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.


Ing. Galo Mejía Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC- RNAE: 845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

Abril - 26 - 2016
Cuenca- Ecuador



Informe de Cumplimiento Tributario:

1. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre de 2016, estas no han tenido ninguna incidencia dentro de los resultados de los estados financieros presentados, teniendo en consideración que el **ICT** (Informe de Cumplimiento Tributario), será presentado en el tiempo que el Ente Regulador de Tributación Fiscal (Servicio de Rentas Internas), así lo estime dentro del año 2017.

Información General:

2. La auditoría externa a los estados financieros al 31 de diciembre de los años 2016, de SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionalidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's ; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador, Código del Trabajo, Estatutos de la Compañía, aplicables a este sector.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2016, se limitan a los requerimientos legales establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuenca, 26 de Abril de 2017

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC: RNAE-845
AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

2017 - 26 - 2017
Cuenca - Ecuador



ESTADOS FINANCIEROS

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	2015	2016
Disponible	35.871,92	137.564,33
Exigible	367.107,52	251.202,23
Realizable	181.038,56	112.076,67
No depreciables	1.094.555,02	1.094.555,02
Depreciables	1.259.648,11	1.358.715,58
Propiedades de Inversión	95,00	95,00
TOTAL DEL ACTIVO	2.938.316,13	2.954.208,83

PASIVO	2016
Obligaciones inmediatas	794.921,05
Préstamos a largo plazo	505.510,23
Provisiones sociales	196.297,89
TOTAL DEL PASIVO	1.496.729,17

PATRIMONIO	2016
Capital	450.000,00
Reservas	48.388,44
Resultados	254.338,89
Resultados aplicación NIIFS	688.859,63
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.441.586,96

Ing. Xavier Monsalve
 GERENTE

Ing. Milton Trilles Z.
 CONTADOR

ING. GALO MEJIA BRAVO MBA

AUDITOR EXTERNO: BCARNAB-446

AUDITOR INTERNO EXTERNO: SEPS-D NASEC-CA-2016-0096

0994534*26 - 208*968 - 2248652 - ECUADOR

AGENCIAS
DE
AUDITORIA

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS	2015	2016
Ventas	2.598.635,13	2.240.399,99
Ingresos varios	25.925,31	4.477,98
TOTAL INGRESOS	2.624.560,44	2.244.877,97

EGRESOS	2015	2016
Costos	1.703.401,08	1.427.786,22
Gastos de administración y ventas	814.219,50	750.074,16
Gastos financieros	88.299,82	84.700,67
TOTAL EGRESOS	2.605.920,40	2.262.561,05

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-17,683.08
-------------------------------	-------------------

Ing. Xavier Monsalve
GERENTE

Ing. Milton Trejles Z.
CONTADOR

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	2016
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(US dólares)
Efectivo recibido de clientes	2,239,481.02
Efectivo recibido de otros	4,477.98
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros	(2,188,711.41)
Efectivo pagado por 15% participación empleados e impuesto a la renta	(11,700.00)
Efectivo pagado por gastos financieros	(22,361.71)
Efectivo neto (utilizado) por actividades de operación	55,346.49
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compras de activos fijos	(203,140.81)
Construcciones en curso	178,762.07
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	(24,378.74)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago de dividendos	0.00
Préstamos recibidos – pagados, neto	208,194.51
Aumento de capital	0.00
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	208,194.51
Variación neta del efectivo	101,692.41
Efectivo al inicio del año	35,871.92
Efectivo al final del año	137,564.33
	137,564.33

Ing. Xavier Monsalve
GERENTE

Ing. Milton Trelles Z.
CONTADOR

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el 31 de agosto de 1981, mediante resolución de la Intendencia de Compañías de Cuenca No. RLC-747-81, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 20 de septiembre de 1981 con el Número 152. Su actividad principal es la fabricación y comercialización de muebles de metal y madera, construir sucursales en otras ciudades del país, y en general realizar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana y que estén relacionados con el objeto principal de la Compañía. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el registro Único de Contribuyentes No. 0190082466001.

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., se encuentra regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

2. AMBITO DE OPERACIÓN

Ejerce sus actividades dentro del País.

3. DOMICILIO

Su domicilio principal es el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, ubicada en la calle Humbolt 3-164 y Abelardo J. Andrade.

4. DIRECCION, ADMINISTRACION Y CONTROL

La Compañía tiene los siguientes organismos y dignatarios: Junta General de Accionistas, Directorio, Presidente, Vicepresidente, Gerente General y Comisarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General, se ha procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizada por nuestro equipo de trabajo, contempla todo lo requerido para que terceros puedan leer con seguridad los Estados Financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016.

NOTA No. 01

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., lleva su contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de información financiera (NIIFs), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Ley de Compañías, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo y los Estatutos Sociales de la Empresa. Teniendo como producción el Balance General y el Estados de Resultados.

En lo específico, la contabilidad se circunscribe a la utilización de la herramienta de un sistema contable, para el procesamiento de sus transacciones.

NOTA No. 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECs y las Normas internacionales de información financiera (NIIFs). Dichas políticas requieren 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 estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- a) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades y equipos
- a) Estimación de provisiones para contingencias

EMPRESA EN MARCHA.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Equamueble, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía. Anteriormente la compañía mantenía el programa como software de sistemas llamado "ABAGO", pero a mediados del año 2017 se cambió este programa por denominado "ISHIDA", mismos que viene funcionando en la actualidad.

CUENTAS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran en función a su origen así como son: proveedores, Clientes, anticipo empleado, retenciones a ejercicios anteriores, impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar.

ACTIVO REALIZABLE.- Inventarios que tienen que ver con materias primas, productos en proceso, productos terminados y productos en las almacenes de las diferentes sucursales que mantiene la compañía.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta", no se revela el valor residual, se aplica los porcentajes de depreciación. Los años de vida útil serán los siguientes:

➤ Nave Industrial	20%
➤ Maquinaria y Equipo	10%
➤ Vehículos	5%

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la emisión de las facturas a los clientes, de la Matriz y sus diferentes sucursales que mantiene la compañía.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año, los costos de mejoras de importancia no se consideran como adiciones de activos fijos. Además al ser una empresa que efectúa transformación de materias primas en productos terminados interviene mucho esta cuenta. Se aplica el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

IMPUESTO A LA RENTA.- El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a los rendimientos gravados y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes en Ecuador establecen una tasa de impuesto del 27% sobre las utilidades



gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten por parte del contribuyente.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la entidad a efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Ministerio de Relaciones Laborales en su código de trabajo y reglamentos por concepto de fondos de reserva, provisiones de jubilación patronal, etc.

El Código de Trabajo del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que la soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía registra provisiones para este beneficio en base a estudios actuariales realizados por profesionales independientes debidamente calificados en vista de que la empresa cuenta con una existencia legal de más de 30 años. Así mismo la compañía ha procedido a provisionar desde hace algunos años atrás una reserva para desahucio para cubrir aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, se registra anualmente este beneficio mediante la constitución de una provisión con cargo a resultados del ejercicio, el valor es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Así mismo la compañía ha procedido a provisionar desde hace algunos años atrás una reserva para desahucio para cubrir aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, se registra anualmente este beneficio mediante la constitución de una provisión con cargo a resultados del ejercicio, el valor es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Es necesario destacar que por el año 2014 la compañía ha realizado la provisión para jubilación patronal y desahucio de acuerdo a los datos proporcionados por el estudio actuarial realizado.

REPARTICION DE UTILIDADES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo Ecuatoriano, la Compañía Ecuamueble provisionó al cierre del ejercicio económico 2014 y 2015, el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades para los trabajadores, las mismas que se han venido cancelando a los empleados dentro de los términos que la ley ordena.

PASIVOS.- Están registradas en las respectivas cuentas a corto mediano y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía especialmente en cumplimiento de Leyes Tributarias de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El Patrimonio es acumulado por aportos, reservas, resultado del ejercicio.



TRIBUTACION.- La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y a la Ley de Compañías.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por accionistas que conforma las acciones ordinarias y nominativas cada una con un determinado costo.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros que nos han entregado la Administración:

1. Balance General;
2. Estados de Resultados;
3. Flujo de efectivo, y;
4. Evolución del Patrimonio.

MONEDA UTILIZADA.- Las operaciones económicas de la Compañía, están registradas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad Monetaria reconocida legalmente en la República del Ecuador desde el 10 de enero de 2000 y publicado en Registro Oficial No. 57 del 13 de abril de 2000.

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción. El movimiento que ha tenido esta cuenta durante el año 2016 es el siguiente:

NOTA No. 03

ACTIVO DISPONIBLE		137,564.33	
CAJA		2,314.58	
Caja y valores por confirmar			2,314.58
BANCOS		135,249.75	
Banco Bolivariano Fabrica			13,310.28
Banco Bolivariano Guayaquil			2,138.93
Banco Bolivariano Quito			3,065.80
Banco Produbanco			602.91
Banco Pichincha			1,427.05
Banco Guayaquil			462.88
Banco del Austro			1,226.19
Banco Internacional			112,800.24
Cooperativa JEP Ahorros			215.67

Caja - Bancos.- Es el dinero disponible que se encuentra en la cuenta corriente que la Compañía mantiene en el banco. Aunque algunos valores se encuentran al momento por confirmar. Los bancos y cooperativas de ahorro y Crédito que se anotan son los depositarios de los dineros de la compañía durante el año 2016.

Se realizan las conciliaciones bancarias en forma mensual, así como también se efectúan arqueos de caja sorpresivos.

Cuentas por Cobrar.- Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a saldos por cobrar a clientes por el normal desarrollo de la actividad comercial de La Sociedad Comercial Industrial Ecuamueble Cía. Ltda., la compañía no ha provisionado un valor valores adicionales al que ya tiene debido a sus políticas de crédito, pues trabaja bajo pedido de clientes.

Otras Cuentas por cobrar.- Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, mantiene los siguientes saldos:

ACTIVO EXIGIBLE	251,202.23	
Cuentas por cobrar	127,979.67	
Clientes		131,224.80
Provisión Cuentas Incobrables		-3,245.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	103,531.13	
Anticipo a Proveedores locales		7,500.00
Anticipo a Empleados		3,024.50
Préstamos relacionados		1,738.00
Anticipos entregados EDEC		73,390.50
Cuentas por cobrar Aduana		17,878.13
CREDITO TRIBUTARIO	19,691.43	
Isd Activo Fijo importación		0.00
Crédito Tributario Renta		19,691.43
Crédito Tributario Renta año anterior		0.00

INVENTARIOS.-

Al 31 de diciembre de 2016, los inventarios están conformados de la siguiente manera:

ACTIVO REALIZABLE	112,076.67	
INVENTARIOS	112,076.67	
Materia prima		56,215.92
Productos en proceso		15,326.04
Productos terminados		40,534.71



ACTIVO FIJO – NO DEPRECIABLES

En las cuentas del activo fijo se ha registrado un incremento como resultado de la adquisición de nueva maquinaria, el detalle de las variaciones de los activos fijos es el siguiente:

ACTIVO FIJO	2,453,365.60		
NO DEPRECIABLES		1,094,555.02	
TERRENOS			1,094,555.02
Costo Terrenos			1,094,555.02

ACTIVOS FIJO – DEPRECIABLES

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, mantiene los siguientes saldos:

DEPRECIABLES	1,358,715.58		
MAQUINARIA Y EQUIPO		492,835.03	
Costo Maquinaria y equipo			699,922.81
Dep. Acum. Maquinaria y equipo			-207,087.78
VEHICULOS		89,888.36	
Costo Vehiculos			200,629.80
Dep. Acum. Vehiculos			-110,741.44
EDIFICIOS		775,992.19	
Costo Edificios			832,884.83
Dep. Acum. Edificios			-66,892.64
ACTIVOS EN TRANSITO		0.00	
Construcciones en curso Quito			0.00
Compra activo fijo en transito			0.00

PROPIEDADES DE INVERSION

Esta Cuenta al 31 de diciembre de 2016, mantiene el siguiente movimiento:

PROPIEDADES DE INVERSION	95.00	
Inversiones en acciones		95.00



OBLIGACIONES INMEDIATAS

A 31 de diciembre de 2016, están conformadas por las cuentas por pagar a proveedores y obligaciones con instituciones financieras locales.

PASIVO CORRIENTE	587,253.97	
OBLIGACIONES INMEDIATAS	587,253.97	
PROVEEDORES		170,021.98
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		320,858.45
Acreedores varios		
Tarjetas crédito		
Prestamos corto Plazo		
Prestamos de accionistas		
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA - RETENCIONES - RENTA		47,727.06
Iva Cobrado Ventas		
Retenciones a proveedores Renta		
Impuesto a la Renta		
Iva y retenciones mensuales		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		38,779.79
Décimo Tercer Sueldo		
Décimo Cuarto Sueldo		
Vacaciones por Pagar		
Multas y Atrasos		
Descuentos Rol - Corralcard		
Participación empleados		
Sueldos por pagar		
IESS POR PAGAR		9,856.70
Aportes Iess		
Prestamos Iess		
Fondos de Reserva		

PRESTAMOS A LARGO PLAZO

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, se mantuvo con los siguientes saldos:

PASIVO LARGO PLAZO	943,050.98	
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	754,666.83	
PRESTAMOS BANCARIOS		754,666.83
Prestamos Bancos largo plazo		638,801.62
Prestamos de accionistas		115,865.21



PROVISIONES PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2016, por provisiones al personal mantiene las siguientes cuentas:

PROVISIONES SOCIALES	188,384.15	
PROVISIONES PERSONAL		188,384.15
Jubilación Patronal		181,759.33
Desahucio		6,624.82

CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social suscrito y pagado de la Compañía Ecuamueble es de 450,000.00 dólares, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, no ha existido en este período ninguna variación en el valor del capital ni en su estructura accionaria.

PATRIMONIO	1,423,903.88	
CAPITAL		450,000.00
Miguel Monsalve		229,500.00
Catherine Cazorla		85,500.00
Catalina Monsalve		45,000.00
Xavier Monsalve		45,000.00
Rossana Monsalve		45,000.00

Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea registrado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

RESERVAS	48,388.44	
Reserva Legal		36,131.37
Reserva x revalorización		12,257.07
RESULTADOS	236,655.81	
Utilidades Acumuladas		254,338.89
Resultado del periodo		-17,683.08
RESULTADOS APLICACION NIIFs	588,859.53	
Superávit por valuación		591,609.63
Resultados acumulados NIIFs		-2,750.00

16

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0000

0984534128 - 2881886 - 2245452 - galo@galomejia.com

En relación a los costos de producción, gastos administrativos, y de ventas estos se han dado de acuerdo al flujo normal de la actividad de la compañía, en cuanto a los gastos financieros estos se mantienen altos como resultado de los préstamos a largo plazo que la empresa mantiene en el sistema financiero nacional.

COSTOS		-1,427,786.22		
COSTOS DE VENTAS			-1,326,609.51	
COSTO DE VENTAS				-1,325,515.81
Costo de Ventas Mercadería				1,983.09
Costo de Ventas Mercadería	TUMBACO			-40,689.86
Costo de Ventas Mercadería	GUAYAQUIL			-55,280.58
Costo de Ventas Mercadería	CUENCA			-218,714.33
Costo de Ventas Mercadería	MATRIZ			-284,927.36
Costo de Ventas Mercadería	SAMBORONDON			-427,388.84
Costo de Ventas Mercadería	QUITO			-302,491.93
COMPRAS 12%				-1,239.56
Compras 12%	MATRIZ			-233.03
Compras 12%	SAMBORONDON			-356
Compras 12%	QUITO			-1,212.36
Compras 12%	GUAYAQUIL			-5
Descuento en Compras 12%	MATRIZ			-8,190.48
Descuento en Compras 12%				8,757.31
COMPRAS 0%				381.17
Transporte en Compras	QUITO			1
Transporte en Compras				66.23
Transporte en Compras	CUENCA			2.68
Transporte en Compras	MATRIZ			309.92
Transporte en Compras	SAMBORONDON			1.34
IMPORTACIONES				-235.31
Importaciones Mercadería 3%				-235.31
COSTO MANO DE OBRA			-27.62	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES				-27.62
Sueldos	MATRIZ			-155,481.20
XII Sueldo	MATRIZ			-13,463.72
XIV Sueldo	MATRIZ			-10,090.42
Fondos de Reserva	MATRIZ			-7,954.17
Aporte Patronal	MATRIZ			-19,579.26
Bonos e incentivos	MATRIZ			-380
Otros gastos personal	MATRIZ			-2,104.30
Horas Extras /				
Suplementarias	MATRIZ			-5,694.08

Mano de Obra Transf. Costo	MATRIZ			215,699.53
GASTOS DE FABRICACION			-101,149.09	
VARIOS DE FABRICACION			-101,149.09	
Energia Electrica	MATRIZ			-9,380.30
Servicios de terceros	MATRIZ			-390.35
Depreciaciones Act.Fijos	MATRIZ			-35,440.56
Transporte compras	MATRIZ			-7,887.18
Suministros Fabrica	SAMBORONDON			-467.4
Suministros Fabrica	MATRIZ			-1,768.53
Suministros Fabrica	CUENCA			-72
Mantenimiento equipo produccion	MATRIZ			-12,869.50
Requesos y Ferreria	SAMBORONDON			-6.8
Requesos y Ferreria	MATRIZ			-4,235.88
Gastos Importacion	MATRIZ			-660.23
Mantenimiento planta	MATRIZ			-3,670.56
Almuerzo Planta y Bodega	MATRIZ			-24,300.00
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS			-750,074.16	
GASTOS VARIOS ADM.Y VENTAS			742,442.57	
SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES				-360,235.03
Sueldos	TUMBACO			-6,312.83
Sueldos	QUITO			-53,240.00
Sueldos	SAMBORONDON			-52,751.00
Sueldos	CUENCA			-38,073.33
Sueldos	MATRIZ			-91,646.26
X. Sueldo	TUMBACO			-1,918.68
X. Sueldo	QUITO			-3,586.49
X. Sueldo	SAMBORONDON			-5,803.37
X. Sueldo	MATRIZ			-7,696.29
X. Sueldo	CUENCA			-4,208.37
X. Sueldo	TUMBACO			-732
X. Sueldo	QUITO			-1,632.77
X. Sueldo	SAMBORONDON			-1,677.50
X. Sueldo	CUENCA			-1,680.50
X. Sueldo	MATRIZ			-2,559.97
Fondos de Reserva	TUMBACO			1,459.28
Fondos de Reserva	QUITO			-1,766.76
Fondos de Reserva	SAMBORONDON			-2,858.49
Fondos de Reserva	MATRIZ			-11,007.23
Fondos de Reserva	CUENCA			-2,700.86

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845

AUDITOR INTERNO EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2018-0096

0284534128 - 22451688 - 22454552 - 11000000000000000000

Aporte Patronal	QUITO			-5,353.50
Aporte Patronal	SAMBORONDON			-8,413.70
Aporte Patronal	MATRIZ			-11,272.59
Aporte Patronal	CUENCA			-5,171.04
Aporte Patronal	TUMBACO			-2,797.77
Otros gastos personal	MATRIZ			2,923.86
Comision Vendedores	QUITO			-4,040.23
Comision Vendedores	SAMBORONDON			-15,928.08
Comision Vendedores	MATRIZ			-671.05
Comision Vendedores	CUENCA			-2,737.80
Horas Extras/Suplementarias	TUMBACO			-713.87
Horas Extras/Suplementarias	QUITO			-2,781.58
Horas Extras/Suplementarias	SAMBORONDON			-2,414.31
Horas Extras/Suplementarias	CUENCA			-1,594.47
Horas Extras/Suplementarias	MATRIZ			-74
GASTOS VARIOS ADMINISTRACION				-176,957.18
Permisos Funcionamiento	CUENCA			-424.64
Servicios basicos	MATRIZ			-2,167.54
Utiles Oficina	MATRIZ			-1,133.99
Correspondencia	MATRIZ			-582.92
Matricula vehiculos	QUITO			-768.34
Matricula vehiculos	MATRIZ			-5,613.31
Matricula vehiculos	SAMBORONDON			-267.77
Gastos Viaje Viajeros	MATRIZ			-9,049.48
Equipo de Oficina	MATRIZ			-142.98
Seguros y Reaseguros	MATRIZ			-20,367.04
Seguros y Reaseguros	QUITO			-3,654.56
Recorrido	MATRIZ			-9,173.09
Honorarios Profesionales	MATRIZ			-12,349.40
Costos y Contribuciones	MATRIZ			-8,359.42
Impuestos Municipales	MATRIZ			-8,258.07
Impuestos Municipales	CUENCA			-2,057.85
Declaraciones A	MATRIZ			-18,462.72
Telefono celular / Internet	MATRIZ			-10,874.01
Seguridad y Vigilancia	MATRIZ			-1,387.13
Seguridad y Vigilancia	MATRIZ			-391
Uniformes Personal	QUITO			477.18
Uniformes Personal	CUENCA			-194.07
Uniformes Personal	MATRIZ			-3,926.35

Informe Final de Auditoria Externa a los Estados Financieros de la Compañia

"COMERCIAL, INDUSTRIAL ECOMUEBLE CIA. LTDA", del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Firma de Campo: Edison Iván Mejía Buri

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845

AUDITOR INTERNO EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0086

0984534128 - 2881986 - 2245852 - C.U.B. Q. 01/01/2017

100%
100%
100%
100%

Servicios prestados	CUENCA				-108.77
Servicios prestados	MATRIZ				-15,045.53
Fletes por varias	MATRIZ				-30,180.63
Varios oficina	MATRIZ				-1,233.62
Varios oficina	CUENCA				-5.3
Publicidad Camarera					
Marcimex	MATRIZ				-6,921.86
Publicidad Marc-Delos	MATRIZ				-1,408.30
Gastos Mensajería	MATRIZ				-1,372.30
GASTOS ALMACEN					
CUENCA				-52,793.57	
Utilización-Alimentación V	CUENCA				-126.2
Publicidad	CUENCA				-4,139.30
Servicios básicos	CUENCA				-1,186.14
Recorrido	CUENCA				-509.32
Materiales Aseo y Limpieza	CUENCA				-38.94
Arriendo Almacén	CUENCA				-35,500.00
Mantenimiento Reparación Activos					
Fijos	CUENCA				-498
Seguridad y Vigilancia	CUENCA				-339.25
Comisiones T. Crédito	CUENCA				-5,308.85
Adecuación local	CUENCA				-4,222.60
Gastos no deducibles					
CUENCA					-0.35
Gastos no deducibles					
CUENCA	CUENCA				-581.92
Servicios de terceros	CUENCA				-362.7
GASTOS ALMACEN QUITO				-39,920.42	
Utilización-Alimentación V	QUITO				-81.36
Publicidad	QUITO				-4,160.56
Servicios básicos	QUITO				-2,130.76
Recorrido	QUITO				-252.52
Materiales Aseo y Limpieza	QUITO				-69.48
Fletes y Transp. Ventas	QUITO				-2,230.00
Mantenimiento Reparación y					
Activos	QUITO				-1,779.28
Seguridad y Vigilancia	QUITO				-4,419.00
Comisiones T. Crédito	QUITO				-9,725.34
Adecuación local	QUITO				-2,928.56
Gastos no deducibles Quito	QUITO				-1,856.43
Servicios de terceros	QUITO				-1,409.17
Arriendo Edificio Quito					-8,877.96
GASTOS ALMACEN					
QUITO				-24,973.00	
Servicios básicos	TUMBACO				245.48
Servicios básicos	TUMBACO				-720.75

Norma 1111 de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Compañía

100% ESTADO COMERCIAL, INDUSTRIAL EGUANUEBLE CIA. LTDA., del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

* 100% de Campo: Edisson Iván Mejía Buri

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-645

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2018-0096

0984534128 - 2521909 - 2245682 - auditor@seps.gob.ec



Papelera	TUMBACO			-265.48
Fletes y transportes Ventas	TUMBACO			-705
Arriendo Almacén	TUMBACO			-18,000.00
Comisiones T. Crédito	TUMBACO			2,478.08
Servicios de terceros	TUMBACO			-670.34
Gastos no deducibles Tumbaco	TUMBACO			-1,887.87
GASTOS ALMACEN SAMBORONDON			-87,563.37	
Ferretos y otros	SAMBORONDON			-566.65
Movilización-Alimentación V	SAMBORONDON			-2,287.33
Publicidad	SAMBORONDON			-17,142.07
Servicios Básicos	SAMBORONDON			-4,205.82
Papelera	SAMBORONDON			-810.39
Materiales de Aseo y limpieza	SAMBORONDON			-290.29
Fletes y transportes Ventas	SAMBORONDON			-3,330.00
Arriendo Almacén	SAMBORONDON			-43,575.00
Mantenimiento y reparación Activos Fijos	SAMBORONDON			-673
Comisiones T. Crédito	SAMBORONDON			-8,299.81
Adecuación Local	SAMBORONDON			-17.53
Servicios de terceros	SAMBORONDON			-4,128.72
Gastos no deducibles Samborondon	SAMBORONDON			-2,236.76
GASTOS NO DEDUCIBLES FABRICA			-7,631.58	
GASTOS VARIOS NO DEDUCIBLES			-7,631.58	
Sueldos no aportados	MATRIZ			-14,938.79
Sueldos no aportados	SAMBORONDON			-9,000.00
Sueldos no aportados	QUITO			-6,000.00
Comisiones no aportadas	MATRIZ			-243.94
Retenciones no realizadas	MATRIZ			-290.82
Retenciones no realizadas	SAMBORONDON			-33.47
Retenciones no realizadas	QUITO			-56.91
Retenciones no realizadas	TUMBACO			-0.05
Movilización alimentación	CUENCA			-702.67
Movilización alimentación	MATRIZ			-756.88
Servicios de terceros	CUENCA			-0.01
Servicios de terceros	MATRIZ			332.72
Servicios de terceros	QUITO			-0.02
Gastos de caja chica	MATRIZ			-452.43
Gastos de caja chica	CUENCA			3
Servicios varios	MATRIZ			29,607.21
Servicios varios	QUITO			-4,433.29



CONTROL INTERNO

OPINION

PARA LOS SEÑORES ACCIONISTAS

Con relación al examen de los estados financieros, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo requiere Las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para una opinión sobre los estados financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA.

La Administración es la única responsable por el diseño y operación 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. El objetivo del sistema de control 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 Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Por lo tanto, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia 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 mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación realizado con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente auditoría externa emite una opinión razonable sobre el control interno que la SOCIEDAD INDUSTRIAL COMERCIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., mantiene al 31 de diciembre de 2016.

Este informe se concluye gracias a la colaboración total de la información y documentación entregada por la administración de la compañía.

Respectivamente,

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845



CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES AUDITORIAS EXTERNAS ANTERIORES

La SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., si fue objeto de auditoría anterior en el año 2015, pero su opinión fue razonable.

HECHOS SUBSECUENTES AL PERIODO DE AUDITORIA

Al 26 de abril de 2017, fecha en la cual se finaliza el trabajo de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA. LTDA., no se ha detectado ningún hecho de importancia que pueda alterar los movimientos y saldos de las cuentas cerradas al 31 de diciembre de 2016.