"IMPORMAVIZ CIA. LTDA."

INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE El 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DE 2016

Dirección: Rafael Ramírez y Alfonso Borrero esquina **Teléfono:** (07) 4214189 – (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES EXTENOS INDEPENDIENTES

A los señores socios de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA
Sobre los estados financieros:

Se ha auditado el balance general de "IMPORMAVIZ CIA. LTDA.", al 31 de diciembre de 2016, y el correspondiente: estado de resultado, evolución del patrimonio de los socios y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestras auditorias.

En nuestra opinión, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen 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 empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa IMPORMAVIZ CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIFs.

Así como también en cumplimiento de lo dispuesto en el numeral 3 del Art 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno expreso que las provisiones por cuentas incobrables y deterioro del año 2016 son razonables.

CPA. Ing. Nancy Guamán G.
Representa Legal de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA
INTEGRAL VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983

RUC: 0190406792001

Cuenca, 02 de marzo de 2017.

"IMPORMAVIZ CIA LTDA"
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO				5,844,920.10
ACTIVO CORRIENTE			5,844,920.10	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		529,803.38		
CAJA GENERAL EFECTIVO	265,286.31			
CAJA GENERAL CHEQUES	262,795.92			
CAJA CHICA	1,721.15			
BANCOS		2,392,393.18		
BANCO INTERNACIONAL	410,059.91			
BANCO DEL PICHINCHA	664,716.51			
BANCO DE GUAYAQUIL	756,765.07			
BANCO DEL PICHINCHA EUROS	451,558.35			
COOPERATIVA JEP	109,293.34			
ACTIVO FINANCIERO				
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		211,064.67		
POLIZAS,DEPOSITOS A PLAZO FIJO OTR	211,064.67			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR				
ACTIVIDADES ORDIN. QUE NO GENERAN		408,237.47		
CLIENTES	408,237.47			
OTRAS CTAS. X COB. QUE NO GENERAN		17,481.11		
ANTICIPOS A EMPLEADOS	7,874.91			
ANTICIPO VIÁTICOS	1,975.36			
PRÉSTAMOS EMPRESARIALES	7,630.84			
ACTIVIDAD QUE NO GENERAN INTER.-RE		103,532.44		
CLIENTES	103,532.44			
OTRAS CTAS X COBRAR-RELACIONADAS		33,327.77		
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES Y DE	33,327.77			
INVENTARIOS		465,292.68		
INV. P. T. Y MERC. EN ALMACÉN-COMP	-			
MERCADERIAS EN ALMACEN	465,292.68			
MERCADERIAS EN TRANSITO		1,007,205.26		
IMPORTACIONES EN TRANSITO	1,007,205.26			
OTROS INVENTARIOS	-			
ACTIVOS DIFERIDOS		14,849.20		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,797.41			
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,956.76			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6,095.03			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		139,687.42		
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO	119,758.51			
OTROS CREDITOS TRIBUTARIOS	19,928.91			

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		588,701.06		
TERRENOS	350,000.00			
MUEBLES Y ENSERES	25,902.21			
EQUIPO DE COMPUTACION	17,590.73			
VEHICULOS, EQUIP TRANSP Y EQUIP CA	491,050.02			
(-)DEPRECIACION ACUM PROPIED,PLATA	295,841.90			
PASIVOS				5,313,487.87
PASIVOS A C/P			5,169,383.83	
LOCALES		2,163,237.54		
PROVEEDORES	768,472.19			
PROVEEDORES RELACIONADOS	1,394,765.35			
DEL EXTERIOR		519,663.04		
PROVEEDORES	519,663.04			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES L/P X		2,278,902.62		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		105,520.34		
IVA POR PAGAR	66,673.54			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	23,064.74			
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	15,782.06			
OBLIGACIONES IESS Y PATRONALES		80,164.42		
IESS PH POR PAGAR	223.99			
IESS PQ POR PAGAR	708.64			
IESS 9,45% A. PERSONAL POR PAGAR	3,055.59			
IESS 12,15% A. PATRONAL POR PAGAR	3,936.81			
IESS FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1,924.29			
PARTICIPACION TRABAJADOR X PAG DEL	70,315.10			
ANTICIPOS		21,895.88		
ANTICIPOS DE CLIENTES	21,895.88			
PORCION CTE DE PROV. X BENEFICIOS		34,179.68	34,179.68	
XIII REMUNERACIÓN	1,978.04			
XIV REMUNERACIÓN	1,027.37			
VACACIONES	29,006.11			
OTROS	2,168.16			

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 11)

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLE		66,035.12	66,035.12	
JUBILACION PATRONAL	39,128.66			
PROVISION PARA DESAHUCIO	26,906.46			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		43,889.23	43,889.23	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES L/P X	43,889.23			
PATRIMONIO			531,432.23	531,432.23
CAPITAL		150,000.00		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	150,000.00			
RESERVAS		75,000.00		
RESERVA LEGAL	75,000.00			
RESULTADOS ACUMULADOS		1,840.39		
GANACIAS ACUMULADAS	1,840.39			
RESULTADOS DEL EJERCICIO		304,591.84		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	304,591.84			

"IMPORMAVIZ CIA. LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADOAL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS OPERACIONALES			8,675,709.53
VENTAS NETAS		8,631,543.54	
VENTA DE BIENES TARIFA 12%	9,436,216.66		
VENTA DE BIENES TARIFA 0%	2,063.23		
PRESTACIÓN DE SERVICIOS TARIFA 12%	80.10		
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(658,841.20)		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	(147,975.25)		
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		44,165.99	
INTERESES FINANCIEROS	44,165.99		
OTRAS RENTAS EXENTAS	1,085.03		
COSTO DE VENTAS			6,503,289.60
INVENTARIO INICIAL		323,705.53	
COMPRAS	1,288,799.53	1,286,978.73	
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	(1,820.80)		
IMPORTACIONES	5,446,237.15	**5,357,898.02**	
INVENTARIO FINAL		465,292.68	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			2,172,419.93
GASTOS OPERACIONALES			1,703,652.60
SUELDOS Y SALARIOS		632,518.43	

SUELDOS Y SALARIOS	328,740.57	
9-45% ASUMIDO POR EL EMPLEADOR	29,101.60	
12,15% APORTE PATRONAL	45,151.75	
HORAS EXTRAORDINARIAS	19,057.22	
HORAS SUPLEMENTARIAS	16,121.92	
TRANSPORTE Y ALIMENTACIÓN	29,388.81	
COMISIONES	2,872.28	
IMPUESTO RENTA ASUMIDO EMPLEADOR	35,606.36	
OTRAS REMUNERACIONES	4,807.25	
FONDOS DE RESERVA	29,289.08	
XIII REMUNERACIÓN	31,606.70	
XIV REMUNERACIÓN	11,419.20	
VACACIONES	15,490.54	
ROPA DE TRABAJO	8,970.68	
% APORTE PATRONAL EMP TIEMPO PARCIAL	74.72	
GASTOS PROVISION DE JUBILACION PATRONAL	6,480.16	
GASTOS PROVISION DE DESAHUCIO	6,189.06	
OTROS BENEFICIOS SOCIALES	12,150.53	
GTOS DE VENTAS		241,810.43
GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJO/ACC/TRAB/CLI)	13,036.14	
COMISIONES EN VENTAS		

	7,900.67	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	48,386.05	
FLETES NACIONALES	36,873.40	
COMISIONES TARJETAS DE CRÉDITO	66,584.88	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	39,792.90	
GASTOS DE VIAJE,HOSPEDAJE Y MOVILIZACION	29,236.39	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		742,864.37
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P.N	111,867.45	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EDIFICACION	172,178.68	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES OTROS	16,609.77	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	42,858.26	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,173.31	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	21,127.59	
TRANSPORTE O MOVILIZACION DE PERSONAL	2,896.76	
AGUA, LUZ, INTERNET Y TELECOMUNICACIONES	28,983.49	
NOTARIOS, REGISTRAD. PROPIEDAD O MERCANT	1,176.11	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	37,332.23	
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	17,442.12	
SERIVICIO DE SEGURIDAD	36,840.04	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	3,184.06	
REFRIGERIOS Y AGASAJOS	27,635.89	

IVA ENVIADO AL GASTO	702.72		
OTROS GASTOS OPERATIVOS	210,855.89		
GTOS FINANCIEROS		5,522.53	
INTERESES Y COMISIONES FINANCIERAS	5,522.53		
OTROS GASTOS OPERACIONALES		80,936.84	
(-)DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	77,327.34		
AMORTIZACIONES	3,609.50		
GASTOS NO DEDUCIBLES	20,819.87		
UTILIDAD LIQUIDA ANTES DE IMPUESTOS			**468,767.33**
15% EMPLEADOS			70,315.10
10% EMPLEADOS		46,876.73	
5% CARGAS		23,438.37	
DEDUCCIONES ADIONALES 2016		-	
UTILIDAD GRAVABLE			426,638.12
22% IMPUESTO RENTA			93,860.39
CREDITO TRIBUTARIO			70,795.65
IMPUESTO A PAGAR			23,064.74
GANANCIA NETA DEL PERIODO			304,591.84

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 11)

"IMPORMAVIZ CIA. LTDA."
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADOAL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS: RESERVA LEGAL	RESERVAS: RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	150000	0	0	75000	0	0	0	0	0	1840.39	0	0	0	0	0	0	304591.84	0	531432.23	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	150000	0	0	75000	0	0	0	0	0	1840.39	0	0	0	0	0	0	0	0	226840.39	9901
	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	N	D	D	P	D	D	P	N		
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	150000	0	0	75000	0	0	0	0	0	1840.39	0	0	0	0	0	0	0	0	226840.39	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	990102
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	304591.84	0	304591.84	9902
Aumento (disminución) de capital social	D																		0	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		D															D		0	990202
Prima por emisión primaria de acciones			P																0	990203
Dividendos										N							N		0	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N							N		0	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0	990208
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	0	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	304591.84	N	304591.84	990210

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 11)

"IMPORMAVIZ CIA. LTDA."
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS
		BALANCE
	CODIGO	(En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	**96,941.89**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	96,941.89
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**9,743,188.41**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	9,743,188.41
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	**-9,326,677.05**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-7,783,319.43
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-619,849.21
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-923,508.41
Dividendos pagados	**950103**	-341,330.40
Dividendos recibidos	**950104**	-
Intereses pagados	**950105**	-
Intereses recibidos	**950106**	44,165.99
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	-22,405.06
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	-
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	**9504**	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	**950401**	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**9505**	96,941.89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	2,825,254.67
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	2,922,196.56
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**468,767.33**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**- 174,316.68**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	- 77,327.34
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	- 3,609.50
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-23064.74
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-70,315.10
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**- 197,508.76**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	28,132.06
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	16,640.59
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- 282.18
(Incremento) disminución en inventarios	9804	141,587.14
(Incremento) disminución en otros activos	9805	622,626.11
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 1,979,537.93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	2,948,346.03
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- 28,567.25
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	46,925.18
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 1, 1,993,378.51
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	96,941.89

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 11)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

IMPORMAVIZ CIA. LTDA., se constituyó el 17 de abril de 2003 de acuerdo a la escritura pública realizada ante el Notario Público Sexto Dr. Rene Durán, e inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca, con fecha 14 de mayo de 2003 bajo el número 2.566. El objeto social principal de la compañía es la Importación de Repuestos Automotrices y Comercialización de los mismos

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190319199001 y su dirección electrónica es impormavizauditoria@outlook.es

Mediante Resolución No.03-c-dic-0278 del 8 de mayo de 2003 suscrita por el Intendente de Compañías de Cuenca, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía IMPORMAVIZ CIA. LTDA.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016.

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 proporcionen 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 mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

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 NIIFS 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 acciones 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.

INGRESO.- 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.
(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 produce 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, las 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 las requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo

- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2016, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).

b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,

d) Al 31 de diciembre del 2016 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 5.8449.920,10

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco Internacional, Banco de Pichincha y Banco Guayaquil, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2016 de este rubro es de USD 2.922.196,56

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2016 se registra una disminución de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2016 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2016	Año 2015
Cuentas por Cobrar Varias	511.769,91	483.637,85
(-)Provisión	33.327,77	29.718,27

NOTA 4.- INVENTARIOS

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2016 son.

Inventarios	Año 2016
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	465.292.68
Mercaderías en tránsito	1.007.205,26

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y enseres y Equipos de computación, este año la empresa ha realizado la inversión para la compra de terrenos. Están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2016	Año 2015
Terreno	350.000,00	
Muebles y Enseres	25.902,21	17.031,50
Equipos de computación	17.590,73	11.979,17
Vehículos	491.050,02	489.978,59
(-) Depreciación acumulada	295.841,90	218.514,56

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2016, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención

Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2016 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2016 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2017 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 5.203.563,52 con un incremento del 17.14% a la registrada en el año 2015.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio por un valor total de USD 66.03512

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, está conformada por:

Pasivo Corriente	Año 2016	Año 2015
Sra. Lucia Merchán	45.000,00	45.000,00
Socio Pablo Vizhñay	45.000,00	45.000,00
Socio Danilo Vizhñay	45.000,00	45.000,00
Socio Roberto Vizhñay	15.000,00	15.000,00
Reserva legal	75.000,00	75.000,00
Resultados de años anteriores	1840,39	1.840,39
Resultado del ejercicio	304.591,84	341.330,40

Con respecto a la reserva legal, esta alcanzó al 50% del capital social, llegando al valor al máximo requerido por la Ley de Compañías.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2016 generaron ingresos por USD 8.675,709,53, con una reducción del 8.58% del valor registrado en el año 2015 que fue de USD 9.490.086,11

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo

corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2016 fue de USD 426.638,12 inferior a las registradas en el año 2015 que alcanzaron el valor de USD 512.818,47 registrando una reducción del 8.59% respecto a la utilidad del ejercicio económico.