

PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.

Auditor Externo Independiente
Registro Nacional SC-RNAE-991

Quito, Av. 12 de Octubre N24-739 y Colón
Edificio Torres Boreal. Torre A. Oficina 207
Teléfono: 02 3945318
Celular: 0995427167

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE **EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2016**

COMPAÑÍA:
ARQUITECTURA, IMAGEN Y
PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.

Cuenca, Abril del 2017

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EL DICTAMEN

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), salvo en lo referente a la confirmación de inventario que se expone en el párrafo de “otras cuestiones”.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras cuestiones

Al 31 de Diciembre del 2016 los Estados Financieros de la Compañía revelan inventarios por \$. 1.289.655,91 que representan el 79,20 del total del activo que asciende a \$. 1.628.376,53, no habiendo estado presente el auditor en la toma física de inventarios.

A la fecha de nuestro examen no fue posible determinar la certeza del inventario en base a procedimientos alternativos de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad sin responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar

una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones internacionalmente erróneas, o elusión del control interno.

- b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la Compañía.
- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamarla atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- e) Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del Gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alce y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line and some smaller, less legible characters.

Ing. Andrés Benavides Chiriboga.,
REPRESENTANTE LEGAL
PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-991

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

ACTIVO	1.628.377
---------------	------------------

DISPONIBLE		6.374
Caja-Bancos	<u>6.374</u>	
EXIGIBLE		66.896
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	36.190	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	26.038	
Otros Activos Corrientes	4.681	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-14</u>	
REALIZABLE		1.289.656
Inventario Materia Prima	59.037	
Inventario de Productos en Proceso	563.134	
Inventario de Productos Terminados	667.484	
Importaciones en Tránsito	<u>0</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		265.451
Edificaciones	186.135	
Muebles y Enseres	9.794	
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	176.135	
Equipos de Computación y Software	6.199	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	83.238	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-283.050	
Terrenos	87.000	
Obras en Proceso	<u>0</u>	

Representante Legal

Contadora

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS**1.628.377**

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.058.312
Proveedores Locales no Relacionados Locales	79.280	
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	122.652	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	31.486	
Otras Provisiones Corrientes	11.625	
Otros Pasivos Corrientes	811.034	
Obligaciones con el IESS	<u>2.236</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		24.697
Provisión para Jubilación Patronal	24.697	
Otras Provisiones	<u>0</u>	
PATRIMONIO NETO		561.991
Capital Social	311.048	
Aportes Futuras Capitalizaciones	247.176	
Reserva Legal	3.767	
Resultados Acumulados NIIF	<u>0</u>	
RESULTADOS		-16.624
Utilidad de Ejercicios Anteriores	36.909	
Resultado del ejercicio	<u>-53.533</u>	

Representante Legal

Contadora

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

INGRESOS		621.520
Ventas Netas	<u>621.520</u>	
COSTO DE VENTAS		515.165
Costo de Ventas	<u>515.165</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		106.355
GASTOS GENERALES		159.688
Gastos Financieros	<u>159.688</u>	
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>-53.333</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		0
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		6.890
UTILIDAD GRAVABLE		-46.443
REINVERSION DE UTILIDADES		0
BASE GRAVABLE		-46.443
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		0

Representante Legal

Contadora

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD 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	14.490	6.374
Caja-Bancos	14.490	6.374
ACTIVOS FINANCIEROS	144.853	66.896
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	127.583	36.190
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	17.200	26.038
Otros Activos Corrientes	0	4.681
Provisión Cuentas Incobrables	-11	-14
	1.302.263	1.289.656
REALIZABLE	3	1.289.656
Inventario de Materia Prima	71.645	59.037
Inventario de Productos en Proceso	563.134	563.134
Inventario de Productos Terminados	667.484	667.484
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	551.000	548.502
Edificaciones	186.135	186.135
Muebles y Enseres	9.794	9.794
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	178.634	176.135
Equipos de Computación y Software	6.199	6.199
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	83.238	83.238
Terrenos	87.000	87.000
Obras en Proceso	0	0
DEPRECIACIONES	-252.243	-283.050
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-252.243	-283.050
TOTAL ACTIVO	1.760.364	1.628.377

PASIVO Y PATRIMONIO	2015	2016
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.143.582	1.058.312
Proveedores Locales no Relacionados Locales	250.617	79.280
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	121.622	122.652
Cuentas por Pagar Socios Locales	332.489	0
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	4.670	31.486
IR a Pagar del Ejercicio	7.123	0
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	373.488	0
Participación de Trabajadores del Ejercicio	4.262	0
Otras Provisiones Corrientes	20.591	11.625
Otros Pasivos Corrientes	23.476	811.034
Obligaciones con el IESS	5.246	2.236
PASIVO LARGO PLAZO	17.881	24.697
Provisión para Jubilación Patronal	17.881	24.697
PATRIMONIO NETO	598.900	545.367
Capital Social	311.048	311.048
Aportes Futuras Capitalizaciones	247.176	247.176
Reserva Legal	3.767	3.767
Utilidad de Ejercicios Anteriores	21.088	36.909
Resultado del ejercicio	15.821	-53.533
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.760.364	1.628.377

Representante Legal

Contadora

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD 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	965.32 1	621.520
	-	
Total Costos	778.98 3	-515.165
	-	
Total Gastos	157.92 5	0
Utilidad/ Pérdida Antes de Impuestos y Participaciones	28.414	-53.333
15% Participación Trabajadores	4.262	0
Gastos no Deducibles	8.227	6.890
Utilidad Gravables	32.378	-46.443
Base Gravable	32.378	-46.443

Representante Legal

Contadora

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD 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	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2016	311.048	247.176	3.767	0	0	561.991
Resultados Ejercicio 2016	0	0	0	36.909	-53.533	-16.624
Patrimonio a Dic. 31- 2016	311.048	247.176	3.767	36.909	-53.533	545.367

Representante Legal

Contadora

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD 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		
	-	
Resultados	53.533	4.573
Depreciaciones	30.807	46.759
Utilidades No Distribuidas	0	11.248
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0	-27.262
Reserva Legal	0	1.208
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	77.957	45.500
Realizable	12.607	-160.539
	67.839	-78.514
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo Fijo	2.499	-6.377
Activo Diferido	0	650
	2.499	-5.727
EFFECTIVO NETO POR INVERSION		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
	-	
Exigible a Corto Plazo	85.270	69.483
Exigible a Largo Plazo	6.816	-1.974
	78.454	67.509
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO		
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO		
	-8.116	-16.731
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	6.374	14.490
Caja y Bancos al Inicio	14.490	31.221
	8.116	16.731

Representante Legal

Contadora

ARQUITECTURA, IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía se constituye con fecha 10 de septiembre del 2004 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca la cual se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con número 347 en fecha 01 de Octubre del 2004.

Su objeto social es el diseño, producción, instalación, producción y comercialización de mobiliario para el hogar.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NIIFs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros

bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuantas por obrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento

a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros.-

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Pasivos Financieros

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos a un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

3. ACTIVO \$. 1.628.377

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuenta	2.016	2.015
Caja chica	11,67	5.363,94
Banco Pichincha Cta. Cte.	98,55	98,55
Banco del Austro Cta. Cte.	70,16	0,00
Banco Internacional	4.429,84	6.990,05
Banco Pichincha Cta. Aho.	20,77	1.620,77
Banco del Austro Cta. Aho.	1.003,19	5,43
Banco Bolivariano	0,00	411,27
Coop caja Cta. Aho.	739,37	0,00
Efectivo y equivalente de efectivo	6.373,55	14.490,01

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran libres de gravámenes.

Se realizan Conciliaciones Bancarias mensuales

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 31 del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	144.853	66.896
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	127.583	36.190
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	17.200	26.038
Otros Activos Corrientes	0	4.681
Provisión Cuentas Incobrables	-11	-14

Cuentas por Cobrar corresponde a cuentas por cobrar por concepto de facturación de productos. El sistema contable cuenta con un software detallado que permite la identificación de cada cuenta en particular.

3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro se ha incluido en el rubro de activos financieros.

3.4 INVENTARIOS

Los Inventarios al cierre del ejercicio auditado comparativamente con el año 2015 reflejan la descomposición siguiente:

Cuenta	2.016	2.015
Inventario de Materia Prima	59.037,49	71.644,77
Inventario de Productos en Proceso	563.133,95	563.133,95
Inventario de Productos Terminados	667.484,47	667.484,47
Inventario de productos en proceso	1.289.655,91	1.302.263,19

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre 31 del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	551.000,25	548.501,59	-2.498,66
Edificaciones	186.135,38	186.135,38	0,00
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	9.793,95	9.793,95	0,00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	178.633,84	176.135,18	-2.498,66
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0,00	0,00	0,00
Equipos de Computación y Software	6.198,93	6.198,93	0,00

Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	83.238,15	83.238,15	0,00
Otros propiedad planta y equipo	0,00	0,00	0,00
Terrenos	87.000,00	87.000,00	0,00
Obras en Proceso	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIONES	-252.242,75	-283.050,23	-30.807,48
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-252.242,75	-283.050,23	-30.807,48
Activo Fijo Neto	298.757,50	265.451,36	-33.306,14

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

3.6 ACTIVOS DIFERIDOS

No se registran en el ejercicio auditado.

4 PASIVO \$. 1.083.010

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registra los valores siguientes en su pasivo corriente:

Cuenta	2.016	2.015
Proveedores Locales no Relacionados Locales	79.279,74	250.617
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	0
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	122.651,51	121.622
Cuentas por Pagar Socios Locales	0,00	332.489
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	31.485,85	4.670
IR a Pagar del Ejercicio	0,00	7.123
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	0,00	0
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	0,00	373.488
Participación de Trabajadores del Ejercicio	0,00	4.262
Otras Provisiones Corrientes	11.625,36	20.591
Otros Pasivos Corrientes	811.033,80	23.476
Obligaciones con el IESS	2.235,93	5.246

Pasivo Corriente

1.058.312,19 1.143.582,08

Se cumplen las políticas contables aplicadas.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo los valores siguientes:

Cuenta	2.016	2.015
Provisiones por jubilación patronal	24.697,37	17.881,30
Jubilación patronal	24.697,37	17.881,30

5 PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS \$. 545.367

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

PATRIMONIO NETO	598.900	545.367
Capital Social	311.048	311.048
Aportes Futuras Capitalizaciones	247.176	247.176
Reserva Legal	3.767	3.767
Utilidad de Ejercicios Anteriores	21.088	36.909
Resultado del ejercicio	15.821	-53.533

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, partícipes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores revelados son los siguientes:

	2015	2016
Ventas Netas	965.321	621.520
Total Costos	-778.983	-515.165
Total Gastos	-157.925	0
Utilidad/ Pérdida Antes de Impuestos y Participaciones	28.414	-53.333
15% Participación Trabajadores	4.262	0
Gastos no Deducibles	8.227	6.890
Utilidad Gravables	32.378	-46.443

Base Gravable	32.378	-46.443
---------------	--------	---------

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2015, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

La Conciliación Tributaria y cálculo de Reservas, se realizará una vez que los Socios determinen el destino de las utilidades.

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Utilidad/ Pérdida Antes de Impuestos y Participaciones	28.414	-53.333
15% Participación Trabajadores	4.262	0
Gastos no Deducibles	8.227	6.890
Utilidad Gravables	32.378	-46.443
Base Gravable	32.378	-46.443

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

No se revelan en el ejercicio auditado

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado reclasificaciones contables de relevancia y que ameriten ser reveladas en el presente informe.

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Las recomendaciones efectuadas han sido observadas.

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

17 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación 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 y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno 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 el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a 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 mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía