



**"EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES" S. A.**  
**RUC: 0690073307001**

<b>AUDITORÍA FINANCIERA:</b>	Informe de Auditoría Externa
<b>AUTOR:</b>	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
<b>RUC - AUDITOR:</b>	1803436953001
<b>AUDITOR EXTERNO:</b>	SCVS – RNAE - 971
<b>EJERCICIO ECONÓMICO:</b>	Enero a Diciembre del 2015
<b>DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:</b>	Riobamba, Av. 10 de Agosto 24-29 y Larrea

Riobamba, 01 de Julio del 2016



**“EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES” S. A.**

<b>ÍNDICE DE CONTENIDOS</b>	<b>Pág.</b>
<b>CAPITULO I</b>	
DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

**ABREVIATURA UTILIZADA:**

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera



**CAPITULO I**  
**DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y/o Administración de la compañía **IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.**

### Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de compañía **IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, excepto en la nota 8 en todos los aspectos importantes, la situación financiera de compañía **IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.**, al 31 de diciembre del 2015 y el desempeño de sus operaciones y



sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Énfasis y aspectos legales.**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.

Riobamba, 01 de Julio del 2016

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SCVS – RNAE-971**



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	-3	<b>59.859,88</b>	<b>156.810,58</b>	<b>-96.950,70</b>
EFFECTIVO	-3	0,00	600,72	-600,72
BANCOS MONEDA NACIONAL	-3	59.859,88	156.209,86	-96.349,98
ACTIVOS FINANCIEROS	-4	328.275,71	335.889,12	-7.613,41
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-4	337.379,62	345.464,45	-8.084,83
PRÉSTAMO A EJEC. Y TRABAJ	-4	3.618,89	2.700,00	918,89
(-) PROV. CUENTAS DUDOSO COBRO	-4	-12.722,80	-12.275,33	-447,47
INVENTARIO	-5	1.079.676,46	918.843,09	160.833,37
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MER	-5	884.697,95	765.344,87	119.353,08
MERCADERÍA EN TRANSITO	-5	198.365,25	157.437,31	40.927,94
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS	-5	1.856,00	799,09	1.056,91
(-) PROV. INVENTARIO	-5	-5.242,74	-4.738,18	-504,56
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-6	30.525,76	37.083,59	-6.557,83
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMP. (IVA)	-6	15.539,92	22.777,51	-7.237,59
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMP. (I.R.)	-6	14.985,84	14.306,08	679,76
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	-7	<b>3.893,41</b>	<b>4.595,38</b>	<b>-701,97</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	-7	<b>3.893,41</b>	<b>4.595,38</b>	<b>-701,97</b>
EQUIPOS DE OFICINA	-7	19.054,66	18.343,06	711,60
DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO OF.	-7	-16.126,73	-14.891,12	-1.235,61
MUEBLES Y ENSERES	-7	2.517,28	2.517,28	0,00
DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES ENS	-7	-1.551,80	-1.373,84	-177,96
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.502.231,22</b>	<b>1.453.221,76</b>	<b>49.009,46</b>

Sr. DAVID CABRERA  
GERENTE

CPA ING. SANTIAGO TORRES  
CONTADOR  
RUC: 1723115703001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	-8	258.133,74	234.050,39	24.083,35
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-8	62.668,91	115.427,50	-52.758,59
PROVEEDORES EN EL EXTERIOR	-8	62.247,21	109.462,84	-47.215,63
ACREEDORES DIVERSOS	-8	421,70	5.964,66	-5.542,96
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN	-8	66.727,06	31.201,01	35.526,05
BANCOS PRIVADOS MONEDA NACIONAL	-8	66.727,06	31.201,01	35.526,05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-8	41.911,52	32.383,44	9.528,08
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-8	44.987,00	26.609,00	18.378,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-8	41.839,25	28.429,44	13.409,81
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	-8	24.957,06	15.216,56	9.740,50
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	-8	7.803,24	6.215,17	1.588,07
SUELDOS POR PAGAR	-8	9.078,95	6.997,71	2.081,24
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	-8	516.445,64	565.847,83	-49.402,19
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	-8	2.016,00	3.633,09	-1.617,09
ANTICIPO CLIENTES	-8	2.016,00	3.633,09	-1.617,09
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-8	514.429,64	562.214,74	-47.785,10
PRESTAMOS DE ACCIONES SOCIOS Y OTR	-8	507.534,24	554.802,91	-47.268,67
INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR	-8	6.895,40	7.411,83	-516,43
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		774.579,38	799.898,22	-25.318,84
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	-9	10.000,00	10.000,00	0,00
APORTES DE ACC O SOC. CAPITALIZACIÓN	-9	10.800,00	10.800,00	0,00
RESERVA LEGAL	-9	5.000,00	5.000,00	0,00
UTILIDADES RETENIDAS	-9	247.860,29	390.972,72	-143.112,43
RESULTADOS ACUM. PROV. ADOPCIÓN NIIF	-9	25.005,21	25.005,21	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-9	354.658,04	152.323,81	202.334,23
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-10	74.328,30	59.221,80	15.106,50
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		727.651,84	653.323,54	74.328,30
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		1.502.231,22	1.453.221,76	49.009,46

Sr. DAVID CABRERA  
GERENTE

CPA ING. SANTIAGO TORRES  
CONTADOR  
RUC: 1723115703001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CUENTAS	NOTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-10	1.676.082,06	1.718.009,02	-41.926,96
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD	-10	8.570,81	9.200,60	-629,79
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-10	-1.079.190,64	-1.196.686,31	117.495,67
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	-10	-1.079.190,64	-1.196.686,31	117.495,67
GASTOS		-483.600,10	-431.998,72	-51.601,38
GASTOS FINANCIEROS	-10	-72.515,01	-76.003,70	3.488,69
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-10	-1.562.790,74	-1.628.685,03	65.894,29
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-10	113.291,32	89.323,99	23.967,33
15% PARA TRABAJADORES	-10	-17.433,41	-13.398,60	-4.034,81
UTILIDAD GRAVABLE	-10	95.857,91	75.925,39	19.932,52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-10	-21.529,61	-16.703,59	-4.826,02
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		74.328,30	59.221,80	15.106,50

SR. DAVID CABRERA  
GERENTE

CPA ING. SANTIAGO TORRES  
CONTADOR  
RUC: 1723115703001



**IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

DETALLE	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN POR DIVIDENDOS	RESERVA LEGAL	(+) GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN 1ra VEZ NIIFS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDO AL 31-DIC-2014	10.000,00	10.800,00	5.000,00	543.296,53	25.005,21	59.221,80	653.323,54	
APORTE DE LOS ACCIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	0,00	59.221,80	0,00	15.106,50	74.328,30	
RETIRO DE LOS ACCIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SALDO AL 31-DIC-2015	10.000,00	10.800,00	5.000,00	602.518,33	25.005,21	74.328,30	727.651,84	

Sr. DAVID CABRERA  
GERENTE

CPA ING. SANTIAGO TORRES  
CONTADOR

RUC: 1723115703001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)  
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recibido de clientes	1.672.169,49
Otros Cobros por actividades de operación	8.570,81
Pagos a proveedores	-1.240.466,39
Pagos a y por cuenta de los empleados	-233.729,28
Intereses pagados	-72.515,01
Impuesto a a ganancias pagadas	4.826,02
Otras entradas (salidas) de efectivo	-235.094,74
<b>Efectivo neto provenientes de actividades operativas</b>	<b>-96.239,10</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Compra de propiedades planta y equipo	-711,60
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-711,60</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Porción corriente deuda largo plazo	0,00
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>0,00</b>

<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-96.950,70</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>	<b>156.810,58</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>59.859,88</b>

Sr. DAVID CABRERA  
GERENTE

CPA ING. SANTIAGO TORRES  
CONTADOR  
RUC: 1723115703001



**IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**  
**POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>113.291,32</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.413,57
Provisión para cuentas incobrables	14.055,47
 <i><b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b></i>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	8.084,83
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-3.618,89
(Aumento) disminución en inventarios	-161.337,93
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-1.140,11
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-994,73
Aumento (disminución) en beneficios empleados	13.141,37
Aumento (disminución) otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4.826,02
Aumento (disminución) en otros pasivos	-44.997,00
Aumento (disminución) participación trabajadores	-17.433,41
Aumento (disminución) impuesto a la renta	-21.529,61
 <b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>	 <b>-96.239,10</b>

---

Sr. DAVID CABRERA  
GERENTE

---

CPA ING. SANTIAGO TORRES  
CONTADOR  
RUC: 1723115703001



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2015:**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

#### **ANTECEDENTES**

La Compañía IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A., se constituyó el 08 de Julio de 1992, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante el Notario Público Tercero del Cantón Riobamba, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 23 de Septiembre de 1992, con No. 113, anotado bajo el No. 4419 del Repertorio, junto a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 95.5.1.1.103, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la Republica y a los presentes Estatutos.

Con fecha 30 de Agosto del 2002, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la empresa IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, inscrita ante el Notaria Tercera del Cantón Riobamba, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 8 de Diciembre del 2002 con No. 1181, junto a la Resolución de la Superintendencia de Compañías de Ambato No. 02.A.DIC.2010, anotado bajo el No. 6809 se su repertorio.

#### **DOMICILIO**

Se constituyó con domicilio en el Cantón Riobamba, Republica del Ecuador, pudiendo establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

#### **DURACIÓN**

La compañía tendrá una duración de veinte y cinco años pero podrá prorrogarse o reducir este plazo, siempre con sujeción a las expresas disposiciones legales vigentes para cada caso.

#### **CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito de la compañía es de DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD 10.000,00), dividido en veinte y cinco mil (25.000) acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal será de cuarenta centavos de dólar de los Estados Unidos de América (USD. 0,40) cada una. Según Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la empresa de fecha 30 de Agosto del 2002.

#### **FINALIDAD DE LA COMPAÑÍA**

La compañía tiene como finalidad realizar toda clase de actividades y negocios dedicados a la importación, comercialización y distribución de artículos de: PAPELERÍA Y LIBRERÍA; BAZAR, BISUTERÍA, ARTÍCULOS DE FANTASÍA, APLIQUES ORNAMENTALES Y DECORATIVOS DE INTERIORES, LÍNEA DE ELECTRODOMÉSTICOS, CRISTALERÍA, ARTÍCULOS DE COCINA, JUGUETES, LÍNEA DE HERRAMIENTAS MANUALES, MAQUINAS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y FERRETERÍA, ARTÍCULOS DEPORTIVOS, TEJIDOS para lo cual podrá ejercer representación y



mandato de otras empresas y personas naturales o jurídicas dedicadas a este mismo tipo de actividad.

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Información Financiera, utilizadas en el Ecuador NIIF PYMES.

### **a) Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

### **b) Inventarios**

Las existencias de inventarios se valorizan al costo y a su valor neto realizable, es decir el menor. Sobre el inventario su costo y los productos vendidos se los determina usando el método promedio ponderado para el control de inventarios.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde de su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2015, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años

### **d) Ingresos Acumulados**

La entidad registra mayores ingresos por venta de papelería y librería que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

### **e) Costos y Gastos**

La Institución genera costos y gastos por sus actividades propias y otros gastos de operación.

### **f) Otros ingresos**



Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

**g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS**

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**h) Impuestos**

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

**NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.**

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>			
EFFECTIVO	0,00	600,72	-600,72
CAJA	0,00	600,72	-600,72
<b>BANCOS MONEDA NACIONAL</b>	<b>59.859,88</b>	<b>156.209,86</b>	<b>-96.349,98</b>
BANCO INTERNACIONAL	8.599,84	4.934,48	3.665,36
BANCO PICHINCHA	39.951,84	87.862,69	-47.910,85
BANCO PRODUBANCO	1.159,63	1.035,75	123,88
BANCO DE GUAYAQUIL	10.148,57	62.376,94	-52.228,37
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>59.859,88</b>	<b>156.810,58</b>	<b>-96.950,70</b>

Los saldos presentados en las cuentas efectivos y equivalentes se concilian mensualmente y guardan conformidad con los anexos presentados.

**NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	337.379,62	345.464,45	-8.084,83
<b>PRÉSTAMO A EJECUTIVOS Y TRABAJADORES</b>	<b>3.618,89</b>	<b>2.700,00</b>	<b>918,89</b>
GERMAN BUEN AÑO SILVA	0,00	1.000,00	-1.000,00
CARLOS CAJILEMA CASTRO	500,00	500,00	0,00



JANETH CHÁVEZ ÁLVAREZ	1.000,00	0,00	1.000,00
PATRICIO HERNÁNDEZ S.	600,00	600,00	0,00
EDWIN OCAÑA	500,00	0,00	500,00
SANTIAGO CACHOTT	0,00	600,00	-600,00
CARLOS LAZO	300,00	0,00	300,00
JOSELYN BRAVO	718,89	0,00	718,89
(-) PROV. CTAS. DUDO. COB	-12.722,80	-12.275,33	-447,47
<b>TOTAL ACTIVO FINANCIEROS</b>	<b>328.275,71</b>	<b>335.889,12</b>	<b>-7.613,41</b>

Los saldos presentados en los activos financieros guardan conformidad con los anexos presentados.

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INVENTARIO</b>			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCADERÍA	884.697,95	765.344,87	119.353,08
MERCADERÍA EN TRANSITO	198.365,25	157.437,31	40.927,94
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y AC	1.856,00	799,09	1.056,91
(-) PROV. INVENTARIO	-5.242,74	-4.738,18	-504,56
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>1.079.676,46</b>	<b>918.843,09</b>	<b>160.833,37</b>

Los saldos presentados en los inventarios guardan conformidad con los anexos presentados.

#### NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	15.539,92	22.777,51	-7.237,59
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (I.R.)	14.985,84	14.306,08	679,76
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>30.525,76</b>	<b>37.083,59</b>	<b>-6.557,83</b>

Los saldos presentados en el activo por impuesto corrientes se concilian mensualmente y guardan conformidad.

#### NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:



CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	3.893,41	4.595,38	-701,97
EQUIPOS DE OFICINA	19.054,66	18.343,06	711,60
DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO OF.	-16.126,73	-14.891,12	-1.235,61
MUEBLES Y ENSERES	2.517,28	2.517,28	0,00
DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES ENSERES	-1.551,80	-1.373,84	-177,96
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.893,41</b>	<b>4.595,38</b>	<b>-701,97</b>

Los saldos presentados en la cuenta activo no corriente correspondiente a la propiedad planta y equipo guardan conformidad con los anexos presentados.

#### NOTA 8. PASIVOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>258.133,74</b>	<b>234.050,39</b>	<b>24.083,35</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>62.668,91</b>	<b>115.427,50</b>	<b>-52.758,59</b>
<b>PROVEEDORES EN EL EXTERIOR</b>	<b>62.247,21</b>	<b>109.462,84</b>	<b>-47.215,63</b>
A.W. FABER CASTELL PERUAN	31.747,57	0,00	31.747,57
EISEN GMBH	0,00	11.014,50	-11.014,50
FOLEXAG	30.499,64	0,00	30.499,64
J. DOMINGO FERRER S.A.	0,00	0,00	0,00
KARLSON & BECKMAN AB	0,00	38.365,94	-38.365,94
ARCONVERT	0,00	60.082,40	-60.082,40
<b>ACREEDORES DIVERSOS</b>	<b>421,70</b>	<b>5.964,66</b>	<b>-5.542,96</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>66.727,06</b>	<b>31.201,01</b>	<b>35.526,05</b>
BANCOS PRIVADOS MONEDA NACIONAL	66.727,06	31.201,01	35.526,05
DOCUMENTOS POR PAGAR M.N.	45.799,20	0,00	45.799,20
BANCO DEL PICHINCHA	0,00	1.201,01	-1.201,01
BANCO DE GUAYAQUIL	20.927,86	30.000,00	-9.072,14
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>41.911,52</b>	<b>32.383,44</b>	<b>9.528,08</b>
15% PARA TRABAJADORES	17.433,41	13.398,60	4.034,81
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	21.529,61	16.703,59	4.826,02
SEGUROS SOCIAL POR PAGAR	2.187,34	1.671,73	515,61
PRESTAMOS IESS EMPLEADOS	761,16	609,52	151,64
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>44.987,00</b>	<b>26.609,00</b>	<b>18.378,00</b>
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	40.217,00	26.609,00	13.608,00
PROVISIÓN DESAHUCIO	4.770,00	0,00	4.770,00
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>41.839,25</b>	<b>28.429,44</b>	<b>13.409,81</b>
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	24.957,06	15.216,56	9.740,50
I.V.A. PERCIBIDO	10.820,19	9.006,22	1.813,97
RET. EN LA FUENTE 1. RENTA	13.473,26	5.830,62	7.642,64



RET. EN LA FUENTE IVA	663,61	379,72	283,89
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	7.803,24	6.215,17	1.588,07
SUELDOS POR PAGAR	9.078,95	6.997,71	2.081,24
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>516.445,64</b>	<b>565.847,83</b>	<b>-49.402,19</b>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONA	2.016,00	3.633,09	-1.617,09
ANTICIPO CLIENTES	2.016,00	3.633,09	-1.617,09
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>514.429,64</b>	<b>562.214,74</b>	<b>-47.785,10</b>
PRESTAMOS DE ACCIONES SOCIOS Y OTROS	507.534,24	554.802,91	-47.268,67
ANA MARÍA ÁLVAREZ NARANJO	50.439,40	78.439,40	-28.000,00
FROILÁN CABRERA MONTALVO	146.559,77	141.559,77	5.000,00
CECILIA CARRERA DE MENA	60.000,00	60.000,00	0,00
MARÍA M. MONTALVO AGUIRRE	80.000,00	80.000,00	0,00
DAVID CABRERA ÁLVAREZ	38.535,07	43.535,07	-5.000,00
ENRIQUETA MONTALVO	52.000,00	41.268,67	10.731,33
ÁNGEL ÁVILA	80.000,00	110.000,00	-30.000,00
INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR	6.895,40	7.411,83	-516,43
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>774.579,38</b>	<b>799.898,22</b>	<b>-25.318,84</b>

Los saldos presentados en los pasivos al 31 de diciembre del 2015, en la cuenta Provisión Jubilación Patronal sumo el valor de USD \$ 40.217,00; mientras que en el Informe del año 2015 del Cálculo Actuarial sumo el valor de USD \$ 87.878,00; lo que genera una diferencia de USD \$ 47.661,00; valores pendientes de registro en la contabilidad, además se observo en la cuenta Provisión Bonificación por Desahucio en el pasivo el valor de USD \$ 4.770,00; mientras que el saldo presentado en el Informe de Cálculo Actuarial sumo el valor de USD \$ 21.606,29; lo que genera una diferencia de USD \$ 16.836,29; valores pendientes de registro en la contabilidad.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se realice los ajustes correspondientes.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>APORTES ACCIONISTAS / SOC. CAPITALIZACIÓN</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>0,00</b>
FROILÁN CABRERA MONTALVO	9.720,00	7.668,00	2.052,00
GERARDO MENA GARCÍA	0,00	2.052,00	-2.052,00
CECILIA MENA CARRERA	0,00	1.080,00	-1.080,00
CRISTINA CABRERA ÁLVAREZ	540,00	0,00	540,00
DAVID CABRERA ÁLVAREZ	540,00	0,00	540,00
RESERVA LEGAL	5.000,00	5.000,00	0,00
UTILIDADES RETENIDAS	247.860,29	390.972,72	-143.112,43
RESULTADOS ACUM. PROV. ADOPCIÓN NIIF	25.005,21	25.005,21	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>354.658,04</b>	<b>152.323,81</b>	<b>202.334,23</b>



UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	74.328,30	59.221,80	15.106,50
TOTAL PATRIMONIO	727.651,84	653.323,54	74.328,30

Los saldos presentados en el patrimonio se concilian de manera mensual.

#### NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2015	DIC-2014	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.676.082,06	1.718.009,02	-41.926,96
VENTAS GRAVADAS CON IVA	1.667.511,25	1.708.808,42	-41.297,17
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAR	8.570,81	9.200,60	-629,79
INGRESOS NO OPERACIONALES	8.570,81	9.200,60	-629,79
GANANCIA EN CAMBIOS	78,25	372,69	-294,44
OTROS INGRESOS NO OPERACIONAL	8.492,56	8.827,91	-335,35
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-1.079.190,64	-1.196.686,31	117.495,67
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS V.	-1.079.190,64	-1.196.686,31	117.495,67
INVENTARIO DE MERCADERÍAS 01-01-2015	-765.344,87	-446.454,75	-318.890,12
IMPORTACIONES	-1.198.543,72	-1.515.576,43	317.032,71
(-) INVENTARIO F. MERCADERÍAS 31-12-2015	884.697,95	765.344,87	119.353,08
<b>GASTOS</b>	<b>-483.600,10</b>	<b>-431.998,72</b>	<b>-51.601,38</b>
SUELDOS DE VENTAS	-75.240,13	-54.687,25	-20.552,88
COMISIONES A EMPLEADOS Y PART.	-24.581,74	-23.573,50	-1.008,24
BENEFICIOS SOC. VEN. IND.	-38.107,91	-20.602,83	-17.505,08
FLETES	-25.566,45	-28.847,47	3.281,02
VIÁTICOS	-9.665,74	-4.048,98	-5.616,76
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	-8.201,11	-7.300,00	-901,11
GASTOS DE GESTIÓN	-1.100,24	0,00	-1.100,24
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	-43.142,21	-33.459,97	-9.682,24
BENEFICIOS SOC. ADMINISTRATIVOS IND.	-77.239,03	-66.085,79	-11.153,24
AGUA LUZ TELÉFONO	-470,63	-241,92	-228,71
IMP. PREDIAL CONTRIBUCIÓN Y OTROS	-4.664,44	-4.633,33	-31,11
DEPRECIACIÓN BIENES DEPART. ADM.	-1.413,57	-714,04	-699,53
CUENTAS DUDOSO COBRO BA.I	-3.369,50	-5.899,16	2.529,66
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVO	-8.337,52	-7.991,43	-346,09
ARRIENDOS	-24.000,00	-24.000,00	0,00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	-160,71	-148,95	-11,76
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO	-335,87	-276,45	-59,42
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	-46.461,73	-60.527,23	14.065,50
JUBILACIÓN PATRONAL	-13.608,00	-11.489,00	-2.119,00
DESAHUCIO	-4.770,00	0,00	-4.770,00
DETERIORO INVENTARIO	-504,56	0,00	-504,56
OTROS GASTOS NO OPERACIÓN	-144,00	-1.467,72	1.323,72
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-72.515,01</b>	<b>-76.003,70</b>	<b>3.488,69</b>



INTERESES COMISIONES PAGADOS	-72.515,01	-76.003,70	3.488,69
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>-1.562.790,74</b>	<b>-1.628.685,03</b>	<b>65.894,29</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>113.291,32</b>	<b>89.323,99</b>	<b>23.967,33</b>
15% PARA TRABAJADORES	-17.433,41	-13.398,60	-4.034,81
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>95.857,91</b>	<b>75.925,39</b>	<b>19.932,52</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-21.529,61	-16.703,59	-4.826,02
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>74.328,30</b>	<b>59.221,80</b>	<b>15.106,50</b>

Los saldos registrados en los ingresos, costos y gastos se concilian de manera mensual.

#### **NOTA 11. ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

La empresa presentó los Estados Financieros conciliados como son: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.

\*\*\*\*\*