



“EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES” S. A.
RUC: 0690073307001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS – RNAE - 971
EJERCICIO ECONÓMICO:	Enero a Diciembre de 2016
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Riobamba, Av. 10 de Agosto 24-29 y Larrea

Riobamba, 16 de Junio de 2017



“EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES” S. A.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

CAPITULO I

DICTAMEN.....	4-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10-11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12-19

CAPITULO II

INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	21
1. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR.....	21
2. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO.....	24
3. SISTEMA FINANCIERO Y ADMINISTRATIVO.....	24-25
4. EVALUACION ECONOMICA FINANCIERA 2016.....	25-37

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
SA	-	Sociedad Anónima
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 PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



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.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, excepto en las notas 8 y 10 de la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

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 adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere



necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad 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, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reguladores

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 2016, se emite por separado.

Riobamba, 16 de Junio de 2017

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 2016 Y 2015

CUENTAS	NOTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-3	73.247,91	59.859,88	13.388,03
BANCOS MONEDA NACIONAL	-3	73.247,91	59.859,88	13.388,03
ACTIVOS FINANCIEROS	-4	423.163,19	328.275,71	94.887,48
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-4	432.819,31	337.379,62	95.439,69
PRESTAMO A EJEC. Y TRABAJ	-4	3.318,89	3.618,89	-300,00
(-) PROV. CTAS. DUDO. COB	-4	-12.975,01	-12.722,80	-252,21
INVENTARIO	-5	920.250,61	1.079.676,46	-159.425,85
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MER, AL	-5	752.353,84	884.697,95	-132.344,11
MERCADERIA EN TRANSITO	-5	171.256,13	198.365,25	-27.109,12
INV. REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACC	-5	1.933,98	1.856,00	77,98
(-) PROV. INVENTARIO	-5	-5.293,34	-5.242,74	-50,60
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-6	17.185,87	30.525,76	-13.339,89
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMP (IVA)	-6	0,00	15.539,92	-15.539,92
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMP (I.R.)	-6	0,00	14.985,84	-14.985,84
ANTICIPO IMP. A LA RENTA	-6	13.277,22	0,00	13.277,22
IVA PAGADO	-6	3.908,65	0,00	3.908,65
ACTIVO NO CORRIENTE	-7	3.798,61	3.893,41	-94,80
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-7	3.798,61	3.893,41	-94,80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	-7	18.447,81	0,00	18.447,81
DEP. ACUM. EQ. DE COMPUTACIÓN Y SOF	-7	-16.296,16	0,00	-16.296,16
EQUIPOS DE OFICINA	-7	2.365,35	19.054,66	-16.689,31
DEP. ACUM. DE EQUIPO OF.	-7	-1.552,80	-16.126,73	14.573,93
MUEBLES Y ENSERES	-7	2.517,28	2.517,28	0,00
DEP. ACUM. DE MUEBLES ENS	-7	-1.698,70	-1.551,80	-146,90
LICENCIAS	-7	15,83	0,00	15,83
TOTAL ACTIVO		1.437.646,19	1.502.231,22	-64.585,03

Sr. DAVID CABRERA
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN
CONTADORA
RUC: 0604129197001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CUENTAS	NOTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	-8	233.830,33	258.133,74	-24.303,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-8	67.264,04	62.668,91	4.595,13
PROVEEDORES EN EL EXTERIOR	-8	59.190,63	62.247,21	-3.056,58
ACREEDORES DIVERSOS	-8	8.073,41	421,70	7.651,71
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	-8	42.450,36	66.727,06	-24.276,70
BANCOS PRIVADOS MONEDA NACIONAL	-8	42.450,36	66.727,06	-24.276,70
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-8	27.184,63	41.911,52	-14.726,89
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-8	75.736,00	44.987,00	30.749,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-8	21.195,30	41.839,25	-20.643,95
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	-8	9.803,68	24.957,06	-15.153,38
BENEFICIOS ACUMULADOS POR PAGAR	-8	7.463,78	7.803,24	-339,46
SUELDOS POR PAGAR	-8	3.927,84	9.078,95	-5.151,11
PASIVO NO CORRIENTE	-8	436.495,75	516.445,64	-79.949,89
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REL	-8	3.265,61	2.016,00	1.249,61
ANTICIPO CLIENTES	-8	3.265,61	2.016,00	1.249,61
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-8	433.230,14	514.429,64	-81.199,50
PRESTAMOS DE ACCIONES SOCIOS Y OTR	-8	426.999,17	507.534,24	-80.535,07
INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR	-8	6.230,97	6.895,40	-664,43
TOTAL DEL PASIVO		670.326,08	774.579,38	-104.253,30
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	-9	10.000,00	10.000,00	0,00
APORTES DE ACC. O SOCIOS PARA CAP. F	-9	10.800,00	10.800,00	0,00
RESERVA LEGAL	-9	5.000,00	5.000,00	0,00
UTILIDADES RETENIDAS	-9	322.188,59	247.860,29	74.328,30
RESULTADOS ACUM. PROV. ADOP. NIIF	-9	-25.005,21	-25.005,21	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-9	404.668,46	404.668,46	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-10	39.668,27	74.328,30	-34.660,03
TOTAL PATRIMONIO		767.320,11	727.651,84	39.668,27
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.437.646,19	1.502.231,22	-64.585,03

Sr. DAVID CABRERA
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN
CONTADORA
RUC: 0604129197001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CUENTAS	NOTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-10	1.593.048,34	1.676.082,06	-83.033,72
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD	-10	8.976,74	8.570,81	405,93
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-10	-1.070.423,93	-1.079.190,64	8.766,71
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	-10	-1.070.423,93	-1.079.190,64	8.766,71
GASTOS				
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-10	-1.529.440,59	-1.562.790,74	33.350,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-10	63.607,75	113.291,32	-49.683,57
15% PARA TRABAJADORES	-10	-9.541,16	-17.433,41	7.892,25
UTILIDAD GRAVABLE	-10	54.066,59	95.857,91	-41.791,32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-10	-14.398,32	-21.529,61	7.131,29
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		39.668,27	74.328,30	-34.660,03

SR. DAVID CABRERA
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN
CONTADORA
RUC: 0604129197001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

DETALLE	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS			TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION POR DIVIDENDOS	RESERVA LEGAL	(+) GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN 1ra VEZ NIIFS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL 31-DIC-2015	10.000,00	10.800,00	5.000,00	652.528,75	-25.005,21	74.328,30	727.651,84
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	74.328,30	0,00	-34.660,03	39.668,27
RETIRO DE LOS ACCIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL 31-DIC-2016	10.000,00	10.800,00	5.000,00	726.857,05	-25.005,21	39.668,27	767.320,11

Sr. DAVID CABRERA
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN
CONTADORA
RUC: 0604129197001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes	1.488.631,91
Otros Cobros por actividades de operación	8.976,74
Pagos a proveedores	-914.105,26
Pagos a y por cuenta de los empleados	-262.397,96
Intereses pagados	-62.597,91
Impuesto a ganancias pagadas	13.339,89
Otras entradas (salidas) de efectivo	-256.685,05
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	15.162,36

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de propiedades planta y equipo	-1.774,33
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-1.774,33

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Porción corriente deuda largo plazo	0,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	0,00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	13.388,03
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	59.859,88
Efectivo y sus equivalentes al final del año	73.247,91

Sr. DAVID CABRERA
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN
CONTADORA
RUC: 0604129197001



IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes	1.488.631,91
Otros Cobros por actividades de operación	8.976,74
Pagos a proveedores	-914.105,26
Pagos a y por cuenta de los empleados	-262.397,96
Intereses pagados	-62.597,91
Impuesto a ganancias pagadas	13.339,89
Otras entradas (salidas) de efectivo	-256.685,05
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	15.162,36

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de propiedades planta y equipo	-1.774,33
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-1.774,33

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Porción corriente deuda largo plazo	0,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	0,00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	13.388,03
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	59.859,88
Efectivo y sus equivalentes al final del año	73.247,91

Sr. DAVID CABRERA
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN
CONTADORA
RUC: 0604129197001



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2016:

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

a) Preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema 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 2016, 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
Equipos de Computación	33,33%	en	3 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) Otros ingresos

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

f) Costos y Gastos

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

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	73.247,91	59.859,88	13.388,03
BANCOS MONEDA NACIONAL	73.247,91	59.859,88	13.388,03
BANCO INTERNACIONAL	2.880,52	8.599,84	-5.719,32
BANCO PICHINCHA	65.299,37	39.951,84	25.347,53
BANCO PRODUBANCO	2.966,49	1.159,63	1.806,86
BANCO DE GUAYAQUIL	2.101,53	10.148,57	-8.047,04
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	73.247,91	59.859,88	13.388,03

Los rubros económicos presentados en los bancos se concilian mensualmente y guardan conformidad con los anexos presentados.



NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	432.819,31	337.379,62	95.439,69
PRESTAMO A EJEC. Y TRABAJ	3.318,89	3.618,89	-300,00
CARLOS CAJILEMA CASTRO	500,00	500,00	0,00
JANETH CHAVEZ ALVAREZ	0,00	1.000,00	-1.000,00
PATRICIO HERNANDEZ S.	600,00	600,00	0,00
EDWIN OCAÑA	500,00	500,00	0,00
CARLOS LAZO	200,00	300,00	-100,00
JOSELYN BRAVO	918,89	718,89	200,00
ELIZABETH SANTILLAN	600,00	0,00	600,00
(-) PROV. CTAS. DUDO. COB	-12.975,01	-12.722,80	-252,21
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	423.163,19	328.275,71	94.887,48

Los saldos presentados en los Activos Financieros se concilian de manera mensual y guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
INVENTARIO			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MER., EN AL	752.353,84	884.697,95	-132.344,11
MERCADERIA EN TRANSITO	171.256,13	198.365,25	-27.109,12
INVENTARIO REPUESTOS, HERR. Y ACC	1.933,98	1.856,00	77,98
(-) PROV. INVENTARIO	-5.293,34	-5.242,74	-50,60
TOTAL INVENTARIO	920.250,61	1.079.676,46	-159.425,85

Los inventarios sus saldos se concilian de manera mensual.

NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			



CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP (IVA)	0,00	15.539,92	-15.539,92
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP (I.R.)	0,00	14.985,84	-14.985,84
ANTICIPO IMP. A LA RENTA	13.277,22	0,00	13.277,22
IVA PAGADO	3.908,65	0,00	3.908,65
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	17.185,87	30.525,76	-13.339,89

Los saldos presentados en la cuenta Activos por impuestos corrientes se concilian de manera mensual.

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	18.447,81	0,00	18.447,81
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFT	-16.296,16	0,00	-16.296,16
EQUIPOS DE OFICINA	2.365,35	19.054,66	-16.689,31
DEP. ACUM. DE EQUIPO OF.	-1.552,80	-16.126,73	14.573,93
MUEBLES Y ENSERES	2.517,28	2.517,28	0,00
DEP. ACUM. DE MUEBLES ENS	-1.698,70	-1.551,80	-146,90
LICENCIAS	15,83	0,00	15,83
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.798,61	3.893,41	-94,80

La Propiedad, planta y equipo guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 8. PASIVOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	233.830,33	258.133,74	-24.303,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	67.264,04	62.668,91	4.595,13
PROVEEDORES EN EL EXTERIOR	59.190,63	62.247,21	-3.056,58
A.W. FABER CASTELL PERUAN	0,00	31.747,57	-31.747,57
FOLEXAG	0,00	30.499,64	-30.499,64
J. DOMINGO FERRER S.A.	14.349,33	0,00	14.349,33
KARLSON & BECKMAN AB	23.157,00	0,00	23.157,00
ARCONVERT	21.684,30	0,00	21.684,30
ACREEDORES DIVERSOS	8.073,41	421,70	7.651,71
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	42.450,36	66.727,06	-24.276,70
BANCOS PRIVADOS MONEDA NACIONAL	42.450,36	66.727,06	-24.276,70



DOCUMENTOS POR PAGAR M.N.	18.267,36	45.799,20	-27.531,84
BANCO DEL PICHINCHA	13.187,39	0,00	13.187,39
BANCO DE GUAYAQUIL	10.995,61	20.927,86	-9.932,25
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27.184,63	41.911,52	-14.726,89
15% PARA TRABAJADORES	9.541,16	17.433,41	-7.892,25
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	14.398,32	21.529,61	-7.131,29
SEGUROS SOCIAL POR PAGAR	2.122,81	2.187,34	-64,53
PRESTAMOS IESS EMPLEADOS	1.122,34	761,16	361,18
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	75.736,00	44.987,00	30.749,00
PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL	67.009,00	40.217,00	26.792,00
PROVISIÓN DESAHUCIO	8.727,00	4.770,00	3.957,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	21.195,30	41.839,25	-20.643,95
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	9.803,68	24.957,06	-15.153,38
I.V.A. PERCIBIDO	7.211,34	10.820,19	-3.608,85
RET. EN LA FUENTE I. REN.	1.705,70	13.473,26	-11.767,56
RET. EN LA FUENTE IVA	886,64	663,61	223,03
BENEFICIOS ACUMULADOS POR PAGAR	7.463,78	7.803,24	-339,46
SUELDOS POR PAGAR	3.927,84	9.078,95	-5.151,11
PASIVO NO CORRIENTE	436.495,75	516.445,64	-79.949,89
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	3.265,61	2.016,00	1.249,61
ANTICIPO CLIENTES	3.265,61	2.016,00	1.249,61
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	433.230,14	514.429,64	-81.199,50
PRESTAMOS DE ACCIONES SOCIOS Y OTROS	426.999,17	507.534,24	-80.535,07
ANA MARIA ALVAREZ NARANJO	72.439,40	50.439,40	22.000,00
FROILAN CABRERA MONTALVO	67.559,77	146.559,77	-79.000,00
CECILIA CARRERA DE MENA	60.000,00	60.000,00	0,00
MARIA M. MONTALVO AGUIRRE	76.000,00	80.000,00	-4.000,00
DAVID CABRERA ALVAREZ	44.000,00	38.535,07	5.464,93
ENRIQUETA MONTALVO	47.000,00	52.000,00	-5.000,00
ANGEL AVILA	60.000,00	80.000,00	-20.000,00
INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR	6.230,97	6.895,40	-664,43
TOTAL DEL PASIVO	670.326,08	774.579,38	-104.253,30

De los saldos presentados por contabilidad en la cuenta Provisión Jubilación Patronal al 31 de diciembre de 2016 por el valor de USD \$ 67.009,00; mientras que el saldo presentado de esta cuenta en el Informe de Cálculo Actuarial 2016 sumo el valor de USD \$ 84.512,48; generándose una diferencia por USD \$ 17.503,48; pendiente de registro, seguidamente se evidencio en la cuenta Provisión Desahucio el registro según contabilidad el valor de USD \$ 8.727,00; mientras que el saldo presentado en el Informe de Cálculo Actuarial sumo el valor de USD \$ 20.478,12; generándose una diferencia de USD \$ 11.751,12; sumando un total de USD \$ 29.254,60; pendiente de registro en contabilidad por el año 2016.

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 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00	0,00
APORTES DE ACC. O SOCIOS PARA CAPIT. FUTURA	10.800,00	10.800,00	0,00
FROILAN CABRERA MONTALVO	9.720,00	9.720,00	0,00
CRISTINA CABRERA ALVAREZ	540,00	540,00	0,00
DAVID CABRERA ALVAREZ	540,00	540,00	0,00
RESERVA LEGAL	5.000,00	5.000,00	0,00
UTILIDADES RETENIDAS	322.188,59	247.860,29	74.328,30
RESULTADOS ACU. PROVENIENTES DE ADOP NIIF	-25.005,21	-25.005,21	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	404.668,46	404.668,46	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	39.668,27	74.328,30	-34.660,03
TOTAL PATRIMONIO	767.320,11	727.651,84	39.668,27

Los saldos presentados en el patrimonio guardan conformidad con los anexos presentados y se concilian de manera mensual.

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2016	DIC-2015	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.593.048,34	1.676.082,06	-83.033,72
VENTAS GRAVADAS CON IVA	1.584.071,60	1.667.511,25	-83.439,65
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD	8.976,74	8.570,81	405,93
INGRESOS NO OPERACIONALES	8.976,74	8.570,81	405,93
GANANCIA EN CAMBIOS	2.363,64	78,25	2.285,39
OTROS INGR. NO OPERACIONA	6.613,10	8.492,56	-1.879,46
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-1.070.423,93	-1.079.190,64	8.766,71
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS V	-1.070.423,93	-1.079.190,64	8.766,71
INVENTARIO DE MERCADERIAS 01-01-2016	-884.697,95	-765.344,87	-119.353,08
IMPORTACIONES	-938.079,82	-1.198.543,72	260.463,90
(-)INVENTARIO DE MERCADERIAS 31-12-2016	752.353,84	884.697,95	-132.344,11
GASTOS	-459.016,66	-483.600,10	24.583,44
SUELDOS DE VENTAS	-59.804,81	-75.240,13	15.435,32
COMISIONES A EMP. Y PART.	-14.183,72	-24.581,74	10.398,02
BENEFICIOS SOC. VEN. IND.	-66.248,49	-38.107,91	-28.140,58
FLETES	-24.743,38	-25.566,45	823,07



VIATICOS	-4.599,59	-9.665,74	5.066,15
HONORARIOS A PERSONAS NAT	-2.630,00	-8.201,11	5.571,11
GASTOS DE GESTION	-13.314,64	-1.100,24	-12.214,40
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	-47.074,49	-43.142,21	-3.932,28
BENEF. SOC. ADMINIS. IND.	-80.141,00	-77.239,03	-2.901,97
SERVICIOS BASICOS	-2.774,68	-470,63	-2.304,05
IMP. PRED. CONTR. Y OTROS	-4.546,63	-4.664,44	117,81
DEPR. BIENES DEPART. ADM.	-1.869,13	-1.413,57	-455,56
CUENTAS DUDOSO COBRO BA.I	-3.878,55	-3.369,50	-509,05
OTROS GASTOS ADMINISTRATI	-7.237,66	-8.337,52	1.099,86
ARRIENDOS	-24.000,00	-24.000,00	0,00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	-321,43	-160,71	-160,72
REPARACIONES Y MANTENIMIE	-4.274,01	-335,87	-3.938,14
GASTO SUMINISTROS Y MATER	-75,54	0,00	-75,54
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	-2.944,18	-46.461,73	43.517,55
JUBILACION PATRONAL	-26.792,00	-13.608,00	-13.184,00
DESAHUCIO	-3.957,00	-4.770,00	813,00
DETERIORO INVENTARIO	-50,60	-504,56	453,96
HONORARIOS PROFESIONALES	-310,00	0,00	-310,00
OTROS GASTOS NO OPERACION	-647,22	-144,00	-503,22
GASTOS FINANCIEROS	-62.597,91	-72.515,01	9.917,10
INTERESES COMISIONES PAG.	-62.597,91	-72.515,01	9.917,10
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-1.529.440,59	-1.562.790,74	33.350,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO	63.607,75	113.291,32	-49.683,57
15% PARA TRABAJADORES	-9.541,16	-17.433,41	7.892,25
UTILIDAD GRAVABLE	54.066,59	95.857,91	-41.791,32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-14.398,32	-21.529,61	7.131,29
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	39.668,27	74.328,30	-34.660,03

Por los efectos generados en la nota 8 Pasivos con afectación a Resultados 2016 de las cuentas Provisión Jubilación Patronal el valor de USD \$ 17.503,48; y en la Provisión Desahucio el valor de USD \$ 11.751,12; sumando un total de USD \$ 29.254,60; saldos de años anteriores pendientes de registro en el gasto.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se concilien los saldos correspondientes.

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.
