



**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 2017
<b>DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:</b>	Riobamba, Av. 10 de Agosto 24-29 y Larrea

Riobamba, 24 de Julio de 2018



## EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.

### ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

#### CAPITULO I

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
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

Riobamba, 24 de Julio de 2018

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

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales excepto en la nota 8 de la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados 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.

#### 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 2017, se emite por separado.

**Atentamente,**

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



**EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>DIC-2017</b>	<b>DIC-2016</b>	<b>(+) (-) VARIACIÓN</b>
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	-3	118.820,66	73.247,91	45.572,75
<b>BANCOS MONEDA NACIONAL</b>	-3	118.820,66	73.247,91	45.572,75
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-4	554.775,21	423.163,19	131.612,02
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	-4	566.159,78	432.819,31	133.340,47
<b>PRESTAMO A EJEC. Y TRABAJ</b>	-4	3.218,89	3.318,89	-100,00
<b>(-) PROV. CTAS. DUDO. COB</b>	-4	-14.603,46	-12.975,01	-1.628,45
<b>INVENTARIO</b>	-5	783.061,62	920.250,61	-137.188,99
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-6	13.828,46	17.185,87	-3.357,41
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	-7	3.331,25	3.798,61	-467,36
<b>TOTAL ACTIVO</b>		1.473.817,20	1.437.646,19	36.171,01

Sr. DAVID CABRERA  
GERENTE

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN  
CONTADORA  
RUC: 0604129197001



**EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>DIC-2017</b>	<b>DIC-2016</b>	<b>(+) (-) VARIACIÓN</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	-8	273.527,88	233.830,33	39.697,55
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-8	73.186,63	67.264,04	5.922,59
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN</b>	-8	29.972,94	42.450,36	-12.477,42
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-8	31.910,78	27.184,63	4.726,15
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	-8	97.465,00	75.736,00	21.729,00
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-8	40.992,53	21.195,30	19.797,23
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	-8	404.589,65	436.495,75	-31.906,10
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIO</b>	-8	4.187,09	3.265,61	921,48
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	-8	400.402,56	433.230,14	-32.827,58
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		678.117,53	670.326,08	7.791,45
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	-9	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>APORTES DE ACC. O SOC CAPITALIZACIÓN</b>	-9	10.800,00	10.800,00	0,00
<b>RESERVA LEGAL</b>	-9	5.000,00	5.000,00	0,00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	-10	52.529,65	39.668,27	12.861,38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		795.699,67	767.320,11	28.379,56
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		1.473.817,20	1.437.646,19	36.171,01

Sr. DAVID CABRERA  
**GERENTE**

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN  
**CONTADORA**  
RUC: 0604129197001



**EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>DIC-2017</b>	<b>DIC-2016</b>	<b>(+) (-) VARIACIÓN</b>
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	-10	1.554.972,76	1.593.048,34	-38.075,58
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD</b>	-10	420,47	8.976,74	-8.556,27
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	-10	-1.046.720,70	-1.070.423,93	23.703,23
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS</b>	-10	-1.046.720,70	-1.070.423,93	23.703,23
<b>GASTOS</b>	-10	-429.021,83	-459.016,66	29.994,83
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	-10	-60.425,18	-62.597,91	2.172,73
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	-10	-1.475.742,53	-1.529.440,59	53.698,06
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	-10	79.230,23	63.607,75	15.622,48
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	-10	67.345,70	54.066,59	13.279,11
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		52.529,65	39.668,27	12.861,38

\_\_\_\_\_  
SR. DAVID CABRERA  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN  
CONTADORA  
RUC: 0604129197001



**EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

CUENTAS	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF		
<b>EN CIFRAS COMPLETAS US\$</b>	<b>301</b>	<b>302</b>	<b>30401</b>	<b>30601</b>	<b>30603</b>	<b>30701</b>	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2017)	10.000,00	10.800,00	5.000,00	742.375,23	-25.005,21	52.529,65	795.699,67
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	10.800,00	5.000,00	726.857,05	-25.005,21	39.668,27	767.320,11
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2016)	10.000,00	10.800,00	5.000,00	726.857,05	-25.005,21	39.668,27	767.320,11
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.518,18</b>	<b>0,00</b>	<b>12.861,38</b>	<b>28.379,56</b>
Aumento (Disminución) de Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	39.668,27	0,00	-39.668,27	0,00
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	-24.150,09	0,00	0,00	-24.150,09
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.529,65	52.529,65

Sr. DAVID CABRERA  
**GERENTE**

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN  
**CONTADORA**  
RUC: 0604129197001



**EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A. (1)**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

***FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN***

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.418.773,32
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.314.412,23
Otros pagos por actividades de operación	-23.361,49
<b><i>Efectivo neto provenientes de actividades operativas</i></b>	<b>80.999,60</b>

***FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN***

Adquisición de propiedades planta y equipo	-1.487,84
<b><i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i></b>	<b>-1.487,84</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiación por préstamos a largo plazo	-9.788,92
Otras entradas (salidas) de efectivo	-24.150,09
<b><i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i></b>	<b>-33.939,01</b>

<b><i>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</i></b>	<b>45.572,75</b>
<b><i>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</i></b>	<b>73.247,91</b>
<b><i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i></b>	<b>118.820,66</b>

---

Sr. DAVID CABRERA  
**GERENTE**

---

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN  
**CONTADORA**  
RUC: 0604129197001



**EMPRESA 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 2017**

<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>52.529,65</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.939,37
Ajustes por gasto deterioro	2.016,72
Provisión para cuentas incobrables	4.587,42
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	14.816,05
Ajuste por gasto por participación trabajadores	11.884,53
 <b><i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i></b>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-136.199,44
(Aumento) disminución en anticipo proveedores	3.373,24
(Aumento) disminución en inventarios	135.172,27
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	13.087,06
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	-22.018,58
Aumento (disminución) en beneficios empleados	-188,69
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
 <b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación</b>	 <b>80.999,60</b>

---

Sr. DAVID CABRERA  
**GERENTE**

---

CPA LCDA. ELIZABETH SANTILLAN  
**CONTADORA**  
RUC: 0604129197001



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:**

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

#### **ANTECEDENTES**

La Compañía EMPRESA 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.

Con fecha 06 de Septiembre del 2017, la compañía realizo la Prórroga del Plazo de Duración y Reforma de Estatutos de la EMPRESA IMPANDI DE IMPORTACIONES S. A., bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura pública, inscrita ante la Notaria Tercera del Cantón Riobamba, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 18 de Septiembre de 2017, con número de inscripción 195 anotado con número de repertorio 1675.

#### **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 un plazo de duración de TREINTA AÑOS, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General de Accionistas.

#### **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) Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos de bancos que no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, se utilizan posteriormente en el giro normal de las operaciones.

### **c) 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.

### **d) 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 2017, 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

**e) Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo y pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros, este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.

**f) Ingresos Acumulados**

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

**g) 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.

**h) Costos y Gastos**

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

**i) 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.

**j) 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.

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			
<b>BANCOS MONEDA NACIONAL</b>	<b>118.820,66</b>	<b>73.247,91</b>	<b>45.572,75</b>
BANCO INTERNACIONAL	15.476,43	2.880,52	12.595,91
BANCO PICHINCHA	69.412,40	65.299,37	4.113,03
BANCO PRODUBANCO	2.820,70	2.966,49	-145,79
BANCO DE GUAYAQUIL	31.111,13	2.101,53	29.009,60
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>118.820,66</b>	<b>73.247,91</b>	<b>45.572,75</b>

Los saldos del efectivo y equivalente se concilian de manera mensual.

### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<b>566.159,78</b>	<b>432.819,31</b>	<b>133.340,47</b>
<b>PRESTAMO A EJEC. Y TRABAJ</b>	<b>3.218,89</b>	<b>3.318,89</b>	<b>-100,00</b>
CARLOS CAJILEMA CASTRO	500,00	500,00	0,00
PATRICIO HERNANDEZ S.	600,00	600,00	0,00
EDWIN OCAÑA	600,00	500,00	100,00
CARLOS LAZO	0,00	200,00	-200,00
JOSELYN BRAVO	918,89	918,89	0,00
ELIZABETH SANTILLAN	600,00	600,00	0,00
<b>(-) PROV. CTAS. DUDO. COB</b>	<b>-14.603,46</b>	<b>-12.975,01</b>	<b>-1.628,45</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>554.775,21</b>	<b>423.163,19</b>	<b>131.612,02</b>

Los saldos de los activos financieros se concilian de manera mensual y concilian de manera mensual.

### NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios presentados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INVENTARIO</b>			
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCADERIA, AL	655.027,04	752.353,84	-97.326,80



MERCADERIA EN TRANSITO	134.411,76	171.256,13	-36.844,37
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACC	932,88	1.933,98	-1.001,10
<b>(-) PROV. INVENTARIO</b>	<b>-7.310,06</b>	<b>-5.293,34</b>	<b>-2.016,72</b>
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>783.061,62</b>	<b>920.250,61</b>	<b>-137.188,99</b>

Los inventarios se concilian de manera mensual y guardan conformidad con los anexos presentados.

#### NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes presentados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, son los siguientes:

CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
ANTICIPO IMP. A LA RENTA	13.376,69	13.277,22	99,47
IVA PAGADO	0,00	3.908,65	-3.908,65
SEGUROS COLONIAL	451,77	0,00	451,77
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13.828,46</b>	<b>17.185,87</b>	<b>-3.357,41</b>

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

#### NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	19.866,35	18.447,81	1.418,54
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTW	-17.944,30	-16.296,16	-1.648,14
EQUIPOS DE OFICINA	2.434,65	2.365,35	69,30
DEP. ACUM. DE EQUIPO OF.	-1.707,77	-1.552,80	-154,97
MUEBLES Y ENSERES	2.517,28	2.517,28	0,00
DEP. ACUM. DE MUEBLES ENS	-1.834,96	-1.698,70	-136,26
LICENCIAS	0,00	15,83	-15,83
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.331,25</b>	<b>3.798,61</b>	<b>-467,36</b>

Los saldos de la propiedad, planta y equipo se concilia de manera mensual y guarda conformidad con los anexos presentados.

#### NOTA 8. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos pasivos se conforman como siguen:



CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>273.527,88</b>	<b>233.830,33</b>	<b>39.697,55</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>73.186,63</b>	<b>67.264,04</b>	<b>5.922,59</b>
<b>PROVEEDORES EN EL EXTERIOR</b>	<b>66.286,28</b>	<b>59.190,63</b>	<b>7.095,65</b>
FOLEX AG	13.542,00	0,00	13.542,00
J. DOMINGO FERRER S.A.	0,00	14.349,33	-14.349,33
KARLSON & BECKMAN AB	22.325,50	23.157,00	-831,50
ARCONVERT	30.418,78	21.684,30	8.734,48
<b>ACREEDORES DIVERSOS</b>	<b>6.900,35</b>	<b>8.073,41</b>	<b>-1.173,06</b>
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>29.972,94</b>	<b>42.450,36</b>	<b>-12.477,42</b>
<b>BANCOS PRIVADOS MONEDA NACIONAL</b>	<b>29.972,94</b>	<b>42.450,36</b>	<b>-12.477,42</b>
DOCUMENTOS POR PAGAR M.N.	25.875,26	18.267,36	7.607,90
BANCO DEL PICHINCHA	4.097,68	13.187,39	-9.089,71
BANCO DE GUAYAQUIL	0,00	10.995,61	-10.995,61
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>31.910,78</b>	<b>27.184,63</b>	<b>4.726,15</b>
15% PARA TRABAJADORES	11.884,53	9.541,16	2.343,37
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	14.816,05	14.398,32	417,73
SEGUROS SOCIAL POR PAGAR	4.461,61	2.122,81	2.338,80
PRESTAMOS IESS EMPLEADOS	748,59	1.122,34	-373,75
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>97.465,00</b>	<b>75.736,00</b>	<b>21.729,00</b>
PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL	85.017,00	67.009,00	18.008,00
PROVISIÓN DESAHUCIO	12.448,00	8.727,00	3.721,00
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>40.992,53</b>	<b>21.195,30</b>	<b>19.797,23</b>
<b>IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR</b>	<b>19.617,68</b>	<b>9.803,68</b>	<b>9.814,00</b>
I.V.A. PERCIBIDO	16.937,17	7.211,34	9.725,83
IMPUESTO A LA RENTA EMPL.	1.391,63	0,00	1.391,63
RET. EN LA FUENTE I. REN.	574,65	1.705,70	-1.131,05
RET. EN LA FUENTE IVA	714,23	886,64	-172,41
<b>SUELDOS POR PAGAR</b>	<b>11.480,49</b>	<b>0,00</b>	<b>11.480,49</b>
<b>BENEFICIOS ACUMULADOS POR PAGAR</b>	<b>9.894,36</b>	<b>11.391,62</b>	<b>-1.497,26</b>
BENEFICIOS ACUMULADOS POR PAGAR	0,00	7.463,78	-7.463,78
XIII SUeldo POR PAGAR	1.721,31	0,00	1.721,31
XIV SUELDOS POR PAGAR	1.562,50	3.927,84	-2.365,34
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	39,34	0,00	39,34
VACACIONES POR PAGAR	6.571,21	0,00	6.571,21
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>404.589,65</b>	<b>436.495,75</b>	<b>-31.906,10</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>4.187,09</b>	<b>3.265,61</b>	<b>921,48</b>
ANTICIPO CLIENTES	4.187,09	3.265,61	921,48
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>400.402,56</b>	<b>433.230,14</b>	<b>-32.827,58</b>
<b>PRESTAMOS DE ACCIONES SOCIOS Y OTROS</b>	<b>394.559,77</b>	<b>426.999,17</b>	<b>-32.439,40</b>
ANA MARIA ALVAREZ NARANJO	37.000,00	72.439,40	-35.439,40
FROILAN CABRERA MONTALVO	67.559,77	67.559,77	0,00
CECILIA CARRERA DE MENA	60.000,00	60.000,00	0,00
MARIA M. MONTALVO AGUIRRE	76.000,00	76.000,00	0,00



DAVID CABRERA ALVAREZ	44.000,00	44.000,00	0,00
ENRIQUETA MONTALVO	50.000,00	47.000,00	3.000,00
ANGEL AVILA	60.000,00	60.000,00	0,00
INTERESES ACUMULADOS POR PAGAR	<b>5.842,79</b>	<b>6.230,97</b>	<b>-388,18</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>678.117,53</b>	<b>670.326,08</b>	<b>7.791,45</b>

De los saldos presentados en las cuentas del Pasivo al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a la cuenta Provisión Jubilación Patronal registrado en los libros contables por el valor de USD \$ 85.017,00; mientras que el saldo generado en el Informe de Cálculo Actuarial se presentó por valor de USD \$ 126.850,33; generándose una diferencia de USD \$ 41.833,33; saldos pendientes de registro, seguidamente notamos en la cuenta Provisión Desahucio el saldo presentado en los libros contables el valor de USD \$ 12.448,00; mientras que el saldo presentado en el Informe de Cálculo Actuarial se presentó por el valor de USD \$ 47.544,84; generándose una diferencia de USD \$ 35.096,84; saldos pendientes de registro y conciliación.

Por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se realicen los ajustes y conciliaciones correspondientes.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de patrimonio se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
CABRERA MONTALVO FROILAN BENJAMIN	9.000,00	9.000,00	0,00
CABRERA ALVAREZ CRISTINA MARIBEL	500,00	500,00	0,00
CABRERA ALVAREZ DAVID FROILAN	500,00	500,00	0,00
<b>APORTES DE ACC. O SOCIOS P. CAPITALIZACIÓN F</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>0,00</b>
CS FROILAN CABRERA MONTALVO	9.720,00	9.720,00	0,00
CS CRISTINA CABRERA ALVAREZ	540,00	540,00	0,00
CF DAVID CABRERA ALVAREZ	540,00	540,00	0,00
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
UTILIDADES RETENIDAS	742.375,23	322.188,59	420.186,64
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA AD. NIIF	-25.005,21	-25.005,21	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	404.668,46	-404.668,46
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>52.529,65</b>	<b>39.668,27</b>	<b>12.861,38</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>795.699,67</b>	<b>767.320,11</b>	<b>28.379,56</b>

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

#### NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:



CUENTAS	DIC-2017	DIC-2016	(+) (-) VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.554.972,76</b>	<b>1.593.048,34</b>	<b>-38.075,58</b>
VENTAS GRAVADAS CON IVA	1.554.552,29	1.584.071,60	-29.519,31
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA</b>	<b>420,47</b>	<b>8.976,74</b>	<b>-8.556,27</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	420,47	8.976,74	-8.556,27
GANANCIA EN CAMBIOS	180,82	2.363,64	-2.182,82
OTROS INGR. NO OPERACIONA	239,65	6.613,10	-6.373,45
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>-1.046.720,70</b>	<b>-1.070.423,93</b>	<b>23.703,23</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VEN</b>	<b>-1.046.720,70</b>	<b>-1.070.423,93</b>	<b>23.703,23</b>
INVENTARIO DE MERCADERIAS AL 01-01-2017	-752.353,84	-884.697,95	132.344,11
IMPORTACIONES	-949.393,90	-938.079,82	-11.314,08
(-) INVENTARIO DE MERCADERIAS A 31-12-2017	655.027,04	752.353,84	-97.326,80
<b>GASTOS</b>	<b>-429.021,83</b>	<b>-459.016,66</b>	<b>29.994,83</b>
SUELDOS DE VENTAS	-59.742,32	-59.804,81	62,49
COMISIONES A EMP. Y PART.	-23.436,56	-14.183,72	-9.252,84
BENEFICIOS SOC. VEN. IND.	-24.034,29	-66.248,49	42.214,20
FLETES	-30.945,69	-24.743,38	-6.202,31
VIATICOS	-326,58	-4.599,59	4.273,01
HONORARIOS A PERSONAS NAT	-3.640,00	-2.630,00	-1.010,00
GASTOS DE GESTION	0,00	-13.314,64	13.314,64
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	-116.277,46	-47.074,49	-69.202,97
BENEF. SOC. ADMINIS. IND.	-41.857,47	-80.141,00	38.283,53
SERVICIOS BASICOS	-3.171,58	-2.774,68	-396,90
IMP. PRED. CONTR. Y OTROS	-1.418,87	-4.546,63	3.127,76
DEPR. BIENES DEPART. ADM.	-1.939,37	-1.869,13	-70,24
CUENTAS DUDOSO COBRO BA.I	-4.587,42	-3.878,55	-708,87
OTROS GASTOS ADMINISTRATI	-2.493,89	-7.237,66	4.743,77
ARRIENDOS	-24.000,00	-24.000,00	0,00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	-315,79	-321,43	5,64
GASTOS SEGURO Y REASEGURO	-2.452,45	0,00	-2.452,45
REPARACIONES Y MANTENIMIE	0,00	-4.274,01	4.274,01
GASTO SUMINISTROS Y MATER	-1.865,77	-75,54	-1.790,23
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	0,00	-2.944,18	2.944,18
JUBILACION PATRONAL	-18.008,00	-26.792,00	8.784,00
DESAHUCIO	-3.721,00	-3.957,00	236,00
DETERIORO INVENTARIO	-2.016,72	-50,60	-1.966,12
HONORARIOS PROFESIONALES	-1.191,20	-310,00	-881,20
OTROS GASTOS NO OPERACION	-1.154,22	-647,22	-507,00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-60.425,18</b>	<b>-62.597,91</b>	<b>2.172,73</b>
INTERESES COMISIONES PAG.	-60.425,18	-62.597,91	2.172,73
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>-1.475.742,53</b>	<b>-1.529.440,59</b>	<b>53.698,06</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>79.230,23</b>	<b>63.607,75</b>	<b>15.622,48</b>
15% PARA TRABAJADORES	-11.884,53	-9.541,16	-2.343,37
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>67.345,70</b>	<b>54.066,59</b>	<b>13.279,11</b>



IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-14.816,05	-14.398,32	-417,73
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>52.529,65</b>	<b>39.668,27</b>	<b>12.861,38</b>

Los saldos de los ingresos, costos, gastos y resultados se concilian de manera mensual y guardan conformidad con los anexos presentados.

#### **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 así el Estado de Flujos del Efectivo.

\*\*\*\*\*