



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Imbabura y Suroeste - Tel. 509952 Fax 2090111 c.c. 0902923696 *Email [ate@amlinanet.net](mailto:ate@amlinanet.net)*

Ambato-Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.  
AÑO 2015**

**ATECAPSA**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC576

Cinco y mil y Suero y Suq. Tel. 789953 Fax 270314 Cel. 092 9331916 Email [ate@audinonet.net](mailto:ate@audinonet.net)

Ambato-Ecuador

## CONTENIDO

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

## ABREVIATURAS

C.A.	Compañía Anónima
S. A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
Ltda.	Limitada
USD	Dólares Americanos
SRI	Servicio de Rentas Internas
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
Ctas.	Cuentas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

ESTRATEGIA DE NEGOCIO

SECTOR

*Link: [ata.tecandmanca.net](http://ata.tecandmanca.net)*

Ambato-Ecuador

## DICTAMEN DEL AUDITOR



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Directivos, Administradores y Socios de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros. La evidencia de auditoría que hemos obtenido y analizado consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email [ate@audinanet.net](mailto:ate@audinanet.net)

Ambato-Ecuador

## Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Ecuamatrix Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 11 de abril del 2016

ATECAPSA  
Calif. SC – 576

  
DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG  
GERENTE GENERAL



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

*Correo: [ateca@attec.net.ec](mailto:ateca@attec.net.ec)*

Ambato-Ecuador

## **ESTADOS FINANCIEROS**



**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

ACTIVOS	AÑO 2014	AÑO 2015	NOTAS
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	246,843.97	650,420.42	5
Clientes	177,089.85	526,460.96	6
Cuentas por Cobrar Fiscales	53,460.30	0.00	
Inventarios	1,063,171.58	1,354,457.20	7
Propiedad, Planta y Equipo	2,668,774.18	2,491,424.94	8
Otros Activos	60,130.69	94,657.95	9
<b>Total de Activos</b>	<b>4,269,470.57</b>	<b>5,117,421.47</b>	
PASIVOS			
Proveedores	275,768.46	277,492.16	10
Obligaciones Laborales	98,443.41	501,328.41	11
Obligaciones con la Administración Tributaria	39,938.82	384,425.29	12
Otras Cuentas por Pagar	694,598.58	675,005.20	13
Pasivos no Corrientes	1,281,977.33	803,960.54	14
<b>Total de Pasivos</b>	<b>2,390,726.60</b>	<b>2,642,211.60</b>	
PATRIMONIO			15
Capital Social	704,010.00	704,010.00	
Reserva Legal	119,984.37	140,802.00	
Reserva Facultativa	75,980.12	75,980.12	
Utilidades de Ejercicio Anteriores	736,314.35	0.00	
Resultado por Adopción de NIIFs	-171,096.52	-171,096.52	
Superávit por Valuación	236,583.08	236,583.08	
Utilidad año corriente	176,968.57	1,488,931.19	
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,878,743.97</b>	<b>2,475,209.87</b>	
<b>Total de Pasivos y Patrimonio</b>	<b>4,269,470.57</b>	<b>5,117,421.47</b>	



**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

INGRESOS	AÑO 2014	AÑO 2015
Ventas de Productos	3,200,035.28	9,039,215.06
Descuentos y Devoluciones en Ventas	<u>-5,102.69</u>	<u>-843,962.02</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>3,194,932.59</b>	<b>8,195,253.04</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas de Productos	<u>2,110,890.91</u>	<u>4,515,994.21</u>
<b>Total de Costos</b>	<b>2,110,890.91</b>	<b>4,515,994.21</b>
<b>Utilidad Total en Ventas</b>	<b>1,084,041.68</b>	<b>3,679,258.83</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administrativos	696,851.35	1,038,985.70
Gastos de Ventas	99,224.54	214,103.28
Gastos Financieros	<u>116,186.24</u>	<u>81,342.73</u>
<b>Total de Gastos</b>	<b>912,262.13</b>	<b>1,334,431.71</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>171,779.55</b>	<b>2,344,827.12</b>
Ingresos no Operacionales	5,189.02	9,385.19
Egresos no Operacionales	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>176,968.57</b>	<b>2,354,212.31</b>
15% Participación Trabajadores	0.00	353,131.85
Impuesto a la Renta	0.00	494,725.05
Reserva Legal	<u>0.00</u>	<u>17,424.22</u>
<b>Resultado Neto a distribuir</b>	<b>176,968.57</b>	<b>1,488,931.19</b>



**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	7,855,267.12
Pagado a Proveedores y Empleados	-5,261,134.17
Movimiento de Intereses	<u>-81,342.73</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>2,512,790.22</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	0.00
Movimiento de Propiedades	<u>-275,072.13</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-275,072.13</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Incremento de Obligaciones a Pagar	-920,858.72
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>-913,282.92</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>-1,834,141.64</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	403,576.45
Saldo Inicial	246,843.97
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>650,420.42</b>



### CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	1,488,931.19
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	163,163.49
Depreciación y Amortización	452,421.37
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-330,438.07
Aumento/Disminución de Inventarios	-291,285.62
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>1,029,997.86</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>2,512,790.22</b>



Ambato-Ecuador

**ECUAMATRIZ CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015**

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad Ejercicios		Resultado por Adopción de NIIFs		Superávit por Valuación		Total
				Anteriores	Anteriores	Adopción de NIIFs	Valuación	Corriente	Corriente	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	704,010,00	119,984,37	75,980,12	736,314,35	-171,096,52	236,583,08	176,968,57	1,878,743,97		
Capital Social									0,00	0,00
Reserva Legal									0,00	0,00
Reserva Facultativa									0,00	0,00
Utilidades de Ejercicio Anteriores									0,00	0,00
Resultado por Adopción de NIIFs									1,488,931,19	1,488,931,19
Superávit por Valuación									-176,968,57	-892,465,29
Utilidad año corriente										
Distribución/No metario										
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	704,010,00	140,802,00	75,980,12	0,00	-171,096,52	236,583,08	1,488,931,19	2,475,209,87		