

**COMPAÑÍA MANUFACTURAS DE CUERO
"CALZAFER" CIA. LTDA.
RUC: 1890140447001**

INFORME : AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE : C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO : No 21.081
AUDITOR AUTORIZADO : No SC-RNAE 220 Y SEPS-0066
RUC. AUDITOR : 1800960088001
PERÍODO : Enero a Diciembre del 2017
DOMICILIO DE LA EMPRESA : Av. El Cóndor y Julio Velastegui
Teléf.03 2408 373 Ambato - Ecuador

Ambato, 07 de julio del 2018.

COMPañÍA MANUFACTURAS DE CUERO “CALZAFER” CIA. LTDA.

Contenido

	Pág.
OPINIÓN DE LOS AUDITORES	3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:.....	8

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA	-	Compañía
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	-	Registró 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

**A la Junta General de Socios de la Compañía
MANUFACTURAS DE CUERO “CALZAFER” CIA. LTDA.
Informe sobre la auditoría de los estados financieros.**

OPINIÓN DE LOS AUDITORES

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO “CALZAFER” CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de: Resultados, Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

La elaboración de los estados financieros es de responsabilidad de la entidad y por consiguiente, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en base a la auditoría que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el país; tales normas requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de alcanzar un razonable grado de seguridad, y que los estados financieros, estén exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo.

La auditoría incluye un examen, basándose en pruebas y evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestra auditoría comprende también una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), aplicadas en el país, disposiciones legales vigentes en esa fecha y las estimaciones importantes hechas por la administración de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO “CALZAFER” CIA. LTDA., así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, excepto por lo mencionado en las notas 3; 4; 9, 10 y 13, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO “CALZAFER” CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, sus Resultados, Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

Ambato, 07 de julio del 2018.

Atentamente,



Dr. C. P.A. Alcívar Carrillo Yáñez
AUDITOR EXTERNO
REG. SC-RNAE-220

COMPAÑÍA MANUFACTURAS DE CUERO CALZAFER CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

	Notas	Año 2017	AÑO 2016
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
Caja	(3)	80.839,76	73.857,86
Bancos	(3)	3.065,00	22.099,00
Clientes	(4)	151.388,40	150.579,22
Prov. Cuentas Incobrables	-	6.519,24	-8.703,86
Inventario de Materia Prima	(5)	67.714,09	87.399,59
Inv. Producto en Proceso	-	-	-
Inventario Producto Terminado y Mercad.	(5)	153.380,80	134.964,78
Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios	(5)	2.967,68	-
Arriendos Pagados por Anticipado	(6)	15.293,64	-
Anticipo Proveedores	(6)	14.246,07	17.364,31
Otros Anticipos Entregados	(6)	6.439,48	1.428,88
Crédito tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	(7)	2.921,36	6.505,66
Anticipo de Impuesto a la Renta	(7)	4.984,82	1.520,84
Inventario de Activos fijos para la Venta	(8)	2.926,00	2.926,00
Otras Cuentas por Cobrar	(9)	99.163,49	98.852,54
TOTAL CORRIENTE		598.811,35	588.794,82
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta Y Equipo	(10)		
Maquinaria y Equipo	(10)	144.843,70	165.361,07
Muebles y Enseres	(10)	5.793,06	6.702,71
Equipo De Oficina	(10)	-	-
Equipo De Computo	(10)	9.543,03	17.701,41
Otros Propiedad Planta y Equipo	(10)	30.233,71	39.814,21
Instalaciones y Adecuaciones	(10)	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		190.413,50	229.579,40
TOTAL ACTIVO		789.224,85	815.332,54
PASIVO			
Proveedores	(11)	57.749,33	134.174,45
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	(11)	15.222,14	48.812,03
Con La Administración Tributaria	(11)	176.936,39	112.236,72
Prestaciones Sociales IESS	(11)	159.058,76	101.357,28
Nomina Por Pagar	(11)	56.397,68	61.896,72
Beneficios Sociales	(11)	21.457,64	41.951,71
Liquidaciones Por Pagar	(11)	4.174,65	7.479,01
Varios Acreedores	(11)	14.723,45	28.559,88
Anticipo Clientes	(11)	13.263,40	1.612,64
TOTAL PASIVO CORRIENTE		518.983,44	538.080,44
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones Largo Plazo	(12)	129.666,87	137.427,00
Prestamos Instituciones Financieras	(12)	39.219,23	41.163,66
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		168.886,10	178.590,66
TOTAL PASIVO		687.869,54	716.671,10
CAPITAL			
Capital Suscrito	(13)	2.000,00	2.000,00
Reservas	(13)	13.957,54	13.957,54
Resultados	(13)		
Resultados Acumulados	(13)	82.703,90	82.589,64
Resultado Del Ejercicio	(14)	2.693,87	114,26
TOTAL PATRIMONIO		101.355,31	98.661,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		789.224,85	815.332,54

NOTA: Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Sra. Fanny Raquel Abril Bazante
 GERENTE

Lcda. Susana Edith Oñate Oñate
 CONTADORA

COMPAÑÍA MANUFACTURAS DE CUERO CALZAFER CÍA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

			Año 2016
INGRESOS	Nota	Año 2017	Año 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas De Bienes	(15)	1.034.750,22	1.087.128,99
Ingresos Financieros	(15)	13,86	6.007,04
Otros Ingresos	(15)	16.156,72	14.939,99
TOTAL INGRESOS	(15)	1.050.920,80	1.108.076,02
COSTO DE VENTAS			
Material Directo	(15)	268.243,40	306.679,43
Mano De Obra Directa	(15)	289.480,23	298.061,93
Materiales Indirectos	(15)	156.486,40	121.487,90
Mano De Obra Indirecta	(15)	35.823,40	26.702,06
TOTAL PRODUCTOS EN PROCESO	(15)	750.033,43	852.397,28
Inventario Inicial De Productos Terminados		134.964,78	134.964,78
Inventario Final De Productos Terminados		153.380,80	134.964,78
Variación En Costo Estimado		-	20.458,18
COSTO DE VENTAS	(15)	731.617,41	852.397,28
GASTOS			
Gastos Administrativos	(15)	138.751,02	102.362,53
Gasto En Ventas	(15)	114.194,06	91.713,56
Intereses	(15)	23.374,45	14.507,31
Otros	(15)	31.882,38	39.938,81
Otros Gastos		-	7.042,27
TOTAL GASTOS	(15)	308.201,91	255.564,48
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	(15)	11.101,48	114,26

NOTA: Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Sra. Fanny Raquel Abril Bazante
GERENTE

Lcda. Susana Edith Oñate Oñate
CONTADORA

COMPANÍA MANUFACTURAS DE CUERO CALZAFER CÍA. LTDA. (1)
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

	<u>RESERVAS</u>			<u>RESULTADOS</u>			<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVAS FACULTATIVAS A Y ESTATUTARIAS</u>	<u>(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS</u>	<u>RESULTADO S ACUM. POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF</u>	<u>GANANCIA NETA DEL PERIODO</u>	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.000,00	6.584,28	7.373,26	-	171.470,44	114,26	98.775,70
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				88.766,54		-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						114,26	114,26
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						11.101,48	-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2.000,00	6.584,28	7.373,26	88.766,54	171.470,44	11.101,48	109.762,92

NOTA: Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Sra. Fanny Raquel Abril Bazante
GERENTE

Lcda. Susana Edith Oñate Oñate
CONTADORA

COMPAÑÍA MANUFACTURAS DE CUERO CALZAFER CÍA. LTDA. (1)
ESTADO FLUJO DEL EFECTIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	10.291,81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	58.335,63
Clases de cobros por actividades de operación	1.227.400,38
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.227.400,38
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-1.168.378,10
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-836.522,43
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-331.855,67
Otras entradas (salidas) de efectivo	-686,65
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-48.043,82
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	-48.043,82
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	58.335,63
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	58.335,63
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	68.627,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15.277,32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	83.904,76

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.263,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	61.124,38
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	45.936,35
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	15.188,03
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	11.678,90
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.569,16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	18.156,27
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.262,04
(Incremento) disminución en inventarios	1.698,20
(Incremento) disminución en otros activos	6.770,45
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	76.425,12
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-68.461,02
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-14.293,38
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-11.650,76
Incremento (disminución) en otros pasivos	-797,18
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	78.066,28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía "MANUFACTURAS DE CUERO CALZAFER" CIA. LTDA., se constituye bajo leyes ecuatorianas, mediante Escritura de constitución, el 21 de febrero del 1996, se constituyó ante el Notario Quinto del cantón Ambato, Dr. Hernán Santamaría Sancho y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Ambato, el 21 de marzo de 1996, bajo el número noventa (90), con el capital de CINCUENTA MILLONES DE SUCRES (\$ 50.000.000,00).

La compañía en su vida jurídica ha reformado sus Estatutos por varios acontecimientos, entre los principales mencionamos:

Transformo su capital de sucres a dólares americanos.
Cesión de Participaciones, como:

El 16 de diciembre de 1997, en la Notaría Quinta del Cantón Ambato, ante el notario Dr. Hernán Santamaría Sancho, se celebró la escritura pública de Cesión de Participaciones, por parte de Henri Mora y Aura Cristina Sánchez a favor de los señores Guido Alejandro Echeverría Vinuesa el 4% y Fanny Raquel Abril Bazante con el 6%; al margen de la escritura matriz de Constitución de la Compañía "CALZAFER" CÍA. LTDA, asignada con el número 432, constante en el folio 2373, Tomo IV, del 21 de febrero de 1996; con fecha 23 de abril de 2002, se ha tomado nota de la Cesión de Participaciones, que hace referencia el instrumento público que antecede.- Ambato a 12 de julio del 2005.

Mediante escritura pública celebrada en la notaría séptima del cantón Ambato, ante el Dr. Rodrigo Naranjo José, de fecha 17 de mayo del 2010; de cesión de participaciones otorgada por Bolívar Ramiro Calderón Enríquez a favor de Fanny Raquel Abril Bazante, por la cuantía de novecientos dólares de los Estados Unidos de América (USD 900,00); al margen de la inscripción N° 090 del Registro Mercantil de Marzo 21 de 1996, de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO "CALZAFER" CIA, LTDA.- Tome nota de la cesión de participaciones que se archiva el 20 de mayo del 2010. DOS MIL (\$ 2.000,00)

NOMBRE

El nombre de la compañía es: MANUFACTURAS DE CUERO "CALZAFER" CIA. LTDA.

DURACIÓN

La Compañía que se constituye en virtud de este instrumento, tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del mismo en el Registro Mercantil, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de resolución legalmente adoptada por la Junta General de Socios y mediante el trámite de ley.

DOMICILIO

La Compañía Manufacturas de Cuero "CALZAFER" CIA. LTDA., es de nacionalidad ecuatoriana, cuyo domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua. Mediante resolución de la Junta General de Socios, y a través del trámite de ley, la Compañía podrá establecer sucursales o agencias en otros lugares del país o del exterior.

OBJETO SOCIAL

La Compañía tendrá como objeto la realización de las siguientes actividades:

- a. Fabricación de todo tipo de calzado y afines, así como de otros artículos de cuero, plástico o caucho.
- b. La comercialización de los bienes de su producción tanto en el mercado interno como a nivel internacional.
- c. La importación de maquinaria, insumos, materia prima, productos intermedios para la fabricación de calzado y otros bienes. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar operaciones de representación, agenciamiento, distribución, comercialización de productos relacionados con su objeto social y en general, realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles con sujeción a las leyes pertinentes, pudiendo incluso asociarse con terceros o formar sociedades con empresas o personas nacionales o extranjeras, suscribir o adquirir acciones o participaciones en el capital social de Compañías existentes, con observancia de las prescripciones legales pertinentes.

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 las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

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) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y productos para la venta la Compañía dispone de anexos en sus registros contables de acuerdo como ocurren las transacciones.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Inmuebles (excepto terrenos)	5%	en	20 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por la fabricación de calzado de cuero, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos de adquisición, distribución y comercialización, gastos de personal, gastos de mantenimiento, depreciación de los activos fijos 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 mensualmente. Al cierre de este informe sus

valores se encuentran con glosas, por atrasados en los pagos mensuales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad NO ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido y retenido. Presentado la información de impuestos razonablemente en: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros. Al cierre de este informe sus valores se encuentran con notificaciones por valores pendientes de pago que al 31 de diciembre del 2017, se encuentran vencidos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA	80.839,76	73.857,86
Caja Gerencia	58.107,74	54.734,08
Caja Moneda Extranjera	-	306,50
Caja Cheques Devueltos	1.424,64	1.424,64
Caja Movimientos	2.317,70	-
Fondo de Producción	405,26	-
Fondo de Transporte	2,97	-
Caja Provisional Cortabilidad	0,46	-
Cheques Posfechados Clientes	18.580,99	17.392,64
BANCOS	3.065,00	22.099,00
Pichincha Ahorros José Antonio	1.282,42	330,00
Pichincha ahorros Calzafer	70,00	-
Banco Pichincha Cta. Cte. 3448000004	-	10.505,35
Banco Pacifico 07285809	-	9.448,93
Banco Pichincha Cta. Ahorro. Guido Echeverri	136,80	-
Cámara de Comercio Cta. Ahorro. José Antonio	1.091,35	-
Banco Pichincha Cta. Cte. José Antonio E	484,43	-
Banco Machala 1300072395	-	496,52
Pichincha Cta. Cte. Mafer. Echeverría 210011578	-	629,08
Pichincha Ahorros José Antonio	-	689,12
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	83.904,76	95.956,86

El efectivo y equivalentes de efectivo guarda conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, excepto por los valores presentados en Caja Gerencia, algunos rubros no se justificaron, por estas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los correctivos correspondientes.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestran a continuación:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	144.869,16	141.875,36
Cientes	151.388,40	150.579,22
Prov. Cuentas Incobrables	- 6.519,24	-8.703,86
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	144.869,16	141.875,36

Estas cuentas por cobrar de Clientes son obligaciones de corto plazo, todas guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, excepto por: el anexo de Clientes presenta un saldo de USD\$ 184.082,66; la diferencia de USD\$ 32.796,95 corresponde a depósitos que no han sido identificados de clientes, por estas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se aclaren y se registren los datos reales.

Además se identifican un valor de USD\$ 16.373,63 saldos de Clientes que no han sido recuperados de los años 2013 y 2014, al cierre de este informe se encuentran vencidos.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	67.714,09	87.399,59
Inv. Materiales Directos	61.828,52	81.346,58
Inv. Materiales Indirectos	5.885,57	3.094,12
Inv. Repuestos y Accesorios		2.958,89
INV PRODUCTO EN PROCESO	-	-
Inv. Productos en Proceso	-	-
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO Y MERCAD	153.380,80	134.964,78
Inventario de Producto Terminado	153.380,80	134.964,78
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2.967,68	-
Inv. Repuestos y Accesorios	2.967,68	-
TOTAL INVENTARIOS	224.062,57	222.364,37

Los saldos contables de Materiales, Producto en Proceso, Producto Terminado y de Activos Fijos para la Venta, presentados anteriormente guardan conformidad con los saldos del estado de situación financiera y los Anexos.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforman de la siguiente manera:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15.293,64	-
Arriendos Pagados por anticipado	15.293,64	
ANTICIPO PROVEEDORES	14.246,07	17.364,31
Anticipo Carlos Moya	4.948,68	-
Anticipo Hernán Gamboa	2.847,86	-
Anticipo Edgar Fabián Meza Hidalgo	600,00	
Anticipo Marilú Pacheco	915,98	-
Anticipo Proveedores	4.933,55	17.364,31
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6.439,48	1.428,88
ANTICIPO EMPLEADOS	5.813,12	1.428,88
Anticipo Empleados	-	1.428,88
Anticipo Fabián Robles	4.922,00	-
Anticipo Gladys Tene	-	-
Anticipo Alba Moreta	40,84	-
Anticipo Carlos Moya	850,28	-
Anticipo Guido Echeverría	-	-
ANTICIPO VIATICOS	626,36	-
Anticipo Viáticos Fabián Robles	179,95	-
Anticipo Viáticos Anita Toro	0,89	-
Anticipo Viático Erik Segura	7,52	-
Anticipo Viático Carlos Moya	85,91	-
Anticipo Viático Ricardo García	82,09	-
Anticipo Viático Oswaldo Aguilar	270,00	-
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	35.979,19	18.793,19

Los saldos de estas cuentas corresponden a valores entregados en anticipos por varios conceptos, que no han sido liquidados al 31 de diciembre del 2017. Cabe mencionar que la cuenta Arriendos Pagados, se ha entregado mercadería por un valor de UD\$ 9.293,64; según factura No 001-002-000001639, del 22 de diciembre del 2015, y USD\$ 6.000,00 en depósitos realizados el 28 de Junio, el 17 y 31 de Julio del 2017 por anticipado arriendo al señor VELASTEGUI OSORIO LUIS ALBERTO, propietario de las instalaciones donde funciona la compañía.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforman de la siguiente manera:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	2.921,36	6.505,66
Ret. en la Fte. IR	2.921,36	3.463,98

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.984,82	1.520,84
Anticipo IR	4.984,82	1.520,84
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.906,18	8.026,50

El saldo de las cuentas indicadas corresponde a derechos que la Compañía mantiene como resultado de las retenciones en la fuente que le han realizado, y anticipo de renta pagado.

NOTA 8. INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS PARA LA VENTA

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan a continuación:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Notas	Año 2017	AÑO 2016
INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS PARA LA VENT		2.926,00	2.926,00
Inventario de Activos Fijos para la venta		2.926,00	2.926,00
TOTAL INVENTARIO DE ACTIVOS FIJOS PARA LA VENT		2.926,00	2.926,00

El saldo de esta cuenta contable corresponde a una Maquinaria Montadora (armado) de puntas COMAQ, que fue adquirida el 31 de julio del 2003, el saldo indicado corresponde a un valor que se estima la compañía va a recuperar.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan a continuación:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Notas	Año 2017	AÑO 2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		99.163,49	98.852,54
Cuentas por cobrar Raquel Abril		94.935,29	83.928,58
Cuentas por cobrar Guido Echeverría		3.330,30	2.000,00
Cuenta por cobrar LEMPRESA (Intereses por facturar)		897,90	-
Cuentas por cobrar Carlos Moya		-	7.318,02
FIDEL CASTRO VENTA-CARTERA		-	5.605,94
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		99.163,49	98.852,54

Los saldos de las cuentas mencionadas en el cuadro anterior, guardan razonabilidad con los saldos presentados en los estados financieros, excepto por: El Anexo presentado por contabilidad No evidencia las fechas de emisión, ni los conceptos por los que se suscitaron las transacciones, por lo que no se pudo identificar desde que fecha se viene arrastrando y expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los arreglos correspondientes.

Observamos que la Cuenta por cobrar Raquel Abril, se incrementó de un saldo de USD\$ 74.981,01; a USD\$ 94.935,29 esto por una serie de ajustes y reclasificaciones que se realizaron los días 28 y 30 de diciembre 2017.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan a continuación:

NOMBRE DE CUENTA CONTABLE	Notas	Año 2017	AÑO 2016
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO		144.843,70	165.361,07
Maquinaria y Equipo		262.755,28	257.223,56
Deprec. Acumulada Maq. y Equipo		-117.911,58	-91.862,49
MUEBLES Y ENSERES		5.793,06	6.702,71
Muebles y Enseres		9.096,54	9.096,54
Deprec. Acumulada Muebles y Ens.		-3.303,48	-2.393,83
EQUIPO DE COMPUTO		9.543,03	17.701,41
Equipo de Computo		24.477,59	24.477,59
Deprec. Acumulada Eq. Cómputo		-14.934,56	-6.776,18
Otros Propiedad Planta y Equipo		30.233,71	39.814,21
Otros Propiedad Planta y Equipo		109.104,75	107.866,02
Deprec. Acum. Otros Propiedad Planta y Eq		-78.871,04	-68.051,81
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		190.413,50	229.579,40

La Propiedad Planta y Equipo, detallada en el cuadro anterior es utilizada por la compañía para el giro operativo del negocio. Las depreciaciones se realizan a través del método de línea recta y reflejan razonabilidad; excepto por: El Equipo de Cómputo se ha aplicado el 33,33% para el cálculo de la depreciación. No se evidencia el registro en el sistema contable. Los bienes no han sido revalorizados. No se han determinado los bienes en Buen estado, en Mal estado, y de Regular Estado. Físicamente No se han codificado los bienes. La última baja de inventarios según el Anexo fue 31-12-2009. Por estas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los arreglos necesarios.

NOTA 11. PASIVO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se desglosan de la siguiente forma:

NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
PROVEEDORES	57.749,33	134.174,45
Proveedores	57.749,33	83.418,92
Cheques Posfechados	-	25.312,45
Depósitos por Registas	-	25.443,08
OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO	15.222,14	48.812,03
Préstamos Banco Pichincha	9.657,19	26.250,42
Préstamos Uninova	2.253,16	14.592,42
Préstamos LEMPRESA	1.265,56	768,21
Préstamos Banco Bolivariano	2.046,23	7.200,98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	176.936,39	112.236,72
IVA en Ventas	3.274,23	-

Impuestos por Pagar	141.596,93	104.788,90
Impuesto Renta por Pagar	32.065,23	7.447,82
PRESTACIONES SOCIALES IESS	159.058,76	101.357,28
Aportes IESS por Pagar	122.472,45	70.714,76
Prestamos IESS Por Pagar	12.755,66	14.231,75
Fondo de Reserva IESS x Pagar	23.830,65	16.410,77
NOMINA POR PAGAR	56.397,68	61.896,72
Abril Bazante Fanny Raquel	2.578,57	9.624,74
Analuiza Saltos Jorge Enrique	1.509,26	1.584,76
Andaluz Cruz Luis Salomón	1.110,01	977,10
Arias Mantilla Mario José	-	1.415,41
Armendáriz Trujillo Joconda Isabel	719,47	601,14
Armendáriz Trujillo Melida Moraima	961,49	451,57
Armendáriz Trujillo Nely Magdalena	634,62	646,71
Bayas Villacis Faviola Guadalupe	-	868,21
Buenaño Sanchez Susana Del Rocio	725,52	601,43
Cahuana Paguay Richard Paul	481,19	612,91
Cahuana Yanzapanta Luis Anibal	1.142,67	1.211,64
Caiza Toalombo Alexandra Teresa	-	564,49
Cajia Vinocunga Mariana Del Carmen	924,00	598,48
Cedeño Tírira Tamara Elizabeth	727,85	625,65
Cepeda Chimbolema Manuela Juana	795,70	647,81
Chaglla Sisalema Ana Maria	735,17	526,10
Chaglla Sisalema Elvia Ximena	708,33	653,92
Chuquiana Flores Luis Marcelo	1.313,77	1.297,00
Criollo Moreta Julio Augusto	1.016,43	839,50
Cunalata Mosquera German Rodrigo	4.043,79	4.645,59
Curay Sailema Maria Etelvina	755,64	830,77
Echeverría Abril José Antonio	566,94	112,45
Garces Villegas Rosa Magdalena	703,05	689,60
Gavilema Amancha Mario German	1.089,92	940,88
Guamanquispe Ruiz Enrique Oswaldo	937,93	743,02
Hidalgo Morales Milton Bolívar	1.157,86	1.229,41
Jijon Jijon Sandra Marisol	961,90	714,32
Larrea Vallejo Roberto Carlos	1.505,27	1.654,10
Lascano Sanchez Byron Geovanny	1.435,46	1.359,10
Lascano Sanchez Segundo Javier	1.081,68	593,52
Leon Altamirano Carolina Viviana	567,09	314,62
Lopez Sanchez Segundo Homero	1.391,76	1.060,93
Lopez Villegas Jorge Paul	2.362,49	2.606,18
Lopez Villegas Marco Vinicio	1.212,18	1.242,76
Mejia Perez Marcia Germania	1.017,19	366,35
Mora Castro Lidia Ondina	777,39	487,94
Mora Sanchez Fredy Bolivar	2,71	290,47
Moreta Cholota Alba Guillemina	15,64	144,53
Maliza Yugcha Julio Omar	24,30	-
Narbaez Guevara Shorshi	855,04	626,65
Ortiz Urvina Cesar Edmundo	1.214,35	1.144,42
Palacios Coca Luis Eduardo	668,79	561,66
Pomaquero Pinda Nelly Liliana	856,06	808,82
Proaño Lopez Maria Yolanda	958,55	294,31
Pujos Yanez Silvia Patricia	698,80	512,02
Quinapanta Camino Willian Giovanny	930,47	680,61
Rodriguez Proaño Ricardo David	934,32	612,73
Robles Garcia William Fabián	502,59	645,91
Sailema Moreta Luis Jaime	908,49	425,33
Sanchez Castro Luis Miguel	581,99	698,41
Sandoval Alencastro Marlene Elizabeth	-	956,54
Supe Chacha Nubia Pilar	947,11	933,64
Tanquina Chasig Alex Patricio	632,03	658,68
Tanquina Suarez Yolanda Gioconda	837,70	756,50
Tene Gualli Maria Gladys	654,68	724,27
Tisalema Cajia Blanca Graciela	704,70	400,84
Toro Cornejo Byron Patricio	1.061,66	1.267,60
Toro Vargas Ana María	650,52	302,23
Tanquina Chasig Jeferson Darío	871,42	640,90
Venegas Ramos Tannia Mariela	-	82,66

Yanchatipan Guangasi Sonia Guillermina	-	558,93
Yanzapanta Caguana Adita Clemencia	982,35	557,09
Yaucan Pupiales Elsa Gimena	700,15	641,85
Yuccha Guiscacundo Leobardo Israel	615,02	733,68
Zabala Sanchez Angela Patricia	936,65	425,65
Zabala Villacis Angel Neptali	-	529,58
Japón Vega Cristian Eduardo	-	340,10
BENEFICIOS SOCIALES	21.457,64	41.951,71
Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.706,17	14.230,52
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	8.589,17	2.020,16
Provisión Vacaciones	8.497,08	25.701,03
15% Trabajadores	1.665,22	
LIQUIDACIONES POR PAGAR	4.174,65	7.479,01
Liquidaciones por Pagar	4.174,65	7.479,01
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
VARIOS ACREEDORES	14.723,45	28.559,88
Préstamo Napoleón Marín	13.000,00	28.159,88
Superintendencia de Compañías	1.323,45	-
Varios Acreedores	400,00	400,00
ANTICIPO CLIENTES	13.263,40	1.612,64
Anticipo de Clientes	13.263,40	1.612,64
TOTAL PASIVO CORRIENTE	518.983,44	538.080,44

Los saldos presentados son obligaciones de corto plazo y los saldos presentados guardan razonabilidad con los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 12. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
PROVISIONES LARGO PLAZO	129.666,87	137.427,00
Provisión Jubilación Patronal	117.772,11	117.772,11
Provisión Desahucio	11.894,76	19.654,89
PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	39.219,23	41.163,66
Préstamos Banco Pichincha	13.559,79	15.504,22
Préstamos Uninova	25.659,44	25.659,44
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	168.886,10	178.590,66

Los saldos contables de los Pasivos No Corrientes, son obligaciones entre 12 y 60 meses plazo, obligaciones por las provisiones para empleados y con Instituciones Financieras por préstamos que realizó la compañía.

NOTA 13. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se desglosan de la siguiente forma:

NOMBRE DE LA CUENTA CONTABLE	Año 2017	AÑO 2016
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO	2.000,00	2.000,00
Cap. Suscrito Abril Raquel	1.920,00	1.920,00

Cap. Suscrito Echeverría Guido	80,00	80,00
RESERVAS	13.957,54	13.957,54
Reserva Legal	6.584,28	6.584,28
Reserva Estatutaria	7.373,26	7.373,26
RESULTADOS		
RESULTADOS ACUMULADOS	82.703,90	82.589,64
Utilidad / Pérdidas Acumuladas Adopción	171.470,44	171.470,44
Resultados Acumulados	-	81.355,61
Utilidad / Pérdidas Acumuladas años 201	-88.766,54	-170.236,41
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.693,87	114,26
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	2.693,87	114,26
TOTAL PATRIMONIO	101.355,31	98.661,44

Los saldos presentados en el grupo Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 son razonables y reflejan razonabilidad.

Por todas las deficiencias expresadas en las notas anteriores expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los arreglos necesarios.

NOTA 14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

INGRESOS	Año 2017	Año 2016
VENTAS DE BIENES	1.034.750,22	1.087.128,99
Ventas	1.155.493,28	1.231.495,37
Flete en Ventas	-	28,00
Devolución en Ventas	- 88.374,01	- 86.517,41
Descuento en Ventas	- 32.369,05	- 46.269,50
Desc. Pronto Pago	-	11.551,47
INGRESOS FINANCIEROS	13,86	6.007,04
Rendimientos Bancarios	13,86	-
Otros Ingresos	-	6.000,42
OTROS INGRESOS	16.156,72	14.939,99
Sobrantes de Inventario Materia Prima	2.405,99	14.939,99
Otros Ingresos no Operacionales	13.750,73	-
TOTAL INGRESOS	1.050.920,80	1.108.076,02
COSTO DE VENTAS		
MATERIAL DIRECTO	268.243,40	306.679,43
Mano de Obra Directa	289.480,23	298.061,93
MATERIALES INDIRECTOS	156.486,40	121.487,90
MANO DE OBRA INDIRECTA	35.823,40	26.702,06
TOTAL PRODUCTOS EN PROCESO	750.033,43	852.397,28
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	134.964,78	134.964,78
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	153.380,80	134.964,78
VARIACION EN COSTO ESTIMADO	-	20.458,18
COSTO DE VENTAS	731.617,41	852.397,28
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	138.751,02	102.362,53
Sueldos y Salarios	18.401,40	29.111,10

Sueldos Administrativos	18.401,40	29.111,10
Aportes a la Seguridad social	4.810,66	5.642,83
Fondo de Reserva	1.377,04	2.224,41
Aporte Patronal	2.502,33	3.418,42
Gasto Responsabilidad Patronal	931,29	-
Beneficios Sociales e indemnizaciones	37.400,51	8.866,92
Décimo Tercer Sueldo	1.216,24	2.051,91
Décimo Cuarto Sueldo	1.176,10	1.999,69
Vacaciones	608,17	1.025,95
Bono	34.400,00	3.789,37
Honorarios	13.753,75	21.364,33
Honorarios	13.753,75	21.364,33
Arriendo Operativo	21.195,72	17.021,76
Arriendo	21.195,72	17.021,76
Mantenimiento y Reparación	5.370,16	1.491,62
Mantenimiento Vehículos	4.059,19	1.055,89
Mantenimiento Edificios y Locales	610,33	271,39
Mantenimiento de Equipos	700,64	164,34
Promoción y Publicidad	425,87	978,65
Publicidad y Promoción	425,87	978,65
Combustible	859,68	1.226,71
Combustible	859,68	1.226,71
Transporte	121,79	34,05
Transporte	121,79	34,05
Gasto Gestión	778,30	6.239,42
Gasto Gestión	778,30	6.239,42
Gastos de Viaje	536,70	0,75
Viáticos	536,70	0,75
AGUA ENERGIA, TELECOMUNICACIONES	9.872,36	6.452,20
Luz	3.584,95	496,83
Agua	100,63	868,73
Teléfono	5.935,46	5.086,64
Internet	251,32	-
DEPRECIACIONES	10.490,90	-
Depreciación de Muebles y Enseres	909,65	-
Depreciación de Equipo de Cómputo	8.158,38	-
Depreciación de Otros Propiedad Planta y	1.422,87	-
OTROS GASTOS	14.733,22	3.932,19
Atención Médica	991,96	-
Suscripciones	225,00	900,00
Suministros de Oficina	1.352,05	3.005,91
Suministros de Aseo y Limpieza	16,32	26,28
Gasto Impuestos y patentes	3.368,13	-
Donaciones	1.355,88	-
Pérdida por Robo, asalto, hurto	200,00	-
Servicios Varios	3.468,45	-
Otros Gastos Administrativos	3.755,43	-
GASTO EN VENTAS	114.194,06	91.713,56
Sueldos de Ventas	13.230,76	26.478,66
Sueldos de Ventas	13.230,76	26.478,66
Aportes a la seguridad Social incluye FR	2.431,14	4.792,29
Fondo de Reserva	728,36	1.546,22
Aporte Patronal	1.702,78	3.246,07
Beneficios Sociales e indemnizaciones	2.749,42	5.339,85
Décimo Tercer Sueldo	1.166,25	2.226,42
Décimo Cuarto Sueldo	1.000,00	2.000,23
Vacaciones	583,17	1.113,20
Honorarios, Comisiones y dietas a PN	23.115,82	5.692,77
Honorarios	6.790,48	5.692,77
Comisiones Ventas Externas	10.160,79	-
Servicios Personales	6.164,55	-
Mantenimiento y Reparación	2.358,55	1.573,13
Mantenimiento Vehículos	2.280,69	1.573,13
Mantenimiento de Equipos	77,86	-
Arrendamiento Operativo	3.260,88	-

Arriendo	3.260,88	-
Comisiones Vendedores	12.877,39	-
Comisiones Vendedores	12.877,39	-
Combustible	2.960,43	904,41
Combustible	2.960,43	904,41
Transporte	12.785,73	9.638,27
Fletes en ventas	12.785,73	9.638,27
Gastos de Viaje	11.078,78	15.154,78
Viáticos	11.078,78	15.154,78
AGUA, ENERGIA, TELECOMUNICACIONES	302,87	1.097,60
Agua	29,18	-
Teléfono	273,69	1.097,60
Gasto Deterioro	15.188,03	-
Cuentas por Cobrar	15.188,03	-
Otros Gastos	11.854,26	21.041,80
Bono	9.712,57	12.460,87
Atención Médica	702,69	-
Suministros de Oficina	1.439,00	8.580,93
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES	23.374,45	14.507,31
Interés en Venta Cartera	17.685,78	11.813,69
Servicios Bancarios	288,97	295,74
Otros Gastos Financieros	28,13	2.394,29
OTROS GASTOS		
OTROS	31.882,38	39.938,81
Impuestos, Intereses y Multas	25.570,85	462,10
Intereses a Particulares	2.395,05	18.392,73
Retenciones Asumidas	2.653,81	82,58
Otros Gastos no Deducibles	1.262,67	-
Subvenciones Personal	-	507,88
Correspondencia	-	107,10
Seguridad Industrial	-	360,00
Capacitación	-	703,50
Notarios y Registradores Propi	-	14,00
Capacitación y Entrenamiento	-	1.798,45
Atención Empleados	-	8.529,38
Flete en Compras	-	149,24
Muestras Modelajes	-	142,01
Desahucio y Antigüedad	-	91,50
Depreciación del Dpto. Administración	-	1.044,84
Capacitación y Entrenamiento	-	1.389,17
Muestras Zapatos	-	427,56
Otros gastos de Ventas	-	772,02
Movilización	-	15,80
Uniformes Ventas.	-	77,98
Donaciones	-	367,69
Gastos no Deducibles	-	4.497,39
Comisiones bancarias	-	0,90
OTROS GASTOS	-	7.042,27
Faltantes de Inventarios	-	7.042,27
TOTAL GASTOS	308.201,91	255.564,48
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	11.101,48	114,26

Cuentas correspondientes a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía, sus saldos guardad conformidad y razonabilidad con los presentados en los estados financieros.

**MANUFACTURAS DEL CUERO CALZAFER CIA LTDA
 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

DISTRIBUCIÓN	AÑO 2017
UTILIDAD BRUTA ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS	11.101,48
Menos: 15% Participación a empleados	1.665,22
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	9.436,26
Más: Gastos No Deducibles	61.354,26
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	70.790,52
Menos: 22% Impuesto a la Renta	15.573,91
SALDO DEL ANTICIPO PEND DE PAGO ANTES DE REBAJA	3.463,98
DECRETO 210	1.385,59
ANTICIPO DETERMINADO	9.374,14
ANTICIPO REDUCIDO CORRESPON AL EJERCICIO FISCAL	7.988,55
IMPUESTO A LA RENTA CUASADO MAYOR AL ANTIC REDUCIDO	7.585,37
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.078,39
Menos: Retenciones Asumidas	2.921,36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6.742,39
Menos: % Contribución a la Superintendencia de Compañías	
UTILIDAD A DISTRIBUIR O UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.693,86
RESERVAS	-
Menos: 50% Reserva Legal	-
A DISPOSICIÓN DEL DIRECTORIO:	2.693,86

Luego de la Distribución de la participación trabajadores y el cálculo de impuestos, se determina la Utilidad del ejercicio económico a disposición de la Junta de Accionistas la cantidad de USD\$ 2.693,86; quedando pendiente el cálculo de la contribución a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 15. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2017.

NOTA 16. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa, no generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

**COMPAÑÍA MANUFACTURAS DE CUERO
"CALZAFER" CIA. LTDA.
RUC: 1890140447001**

INFORME : AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE : C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO : No 21.081
AUDITOR AUTORIZADO : No SC-RNAE 220 Y SEPS-0066
RUC. AUDITOR : 1800960088001
PERÍODO : Enero a Diciembre del 2017
DOMICILIO DE LA EMPRESA : Av. El Cóndor y Julio Velastegui
Telèf.03 2408 373 Ambato - Ecuador

Ambato, 07 de julio del 2018.

**A la Junta General de Socios de la Compañía
MANUFACTURAS DE CUERO "CALZAFER" CIA. LTDA.
Informe sobre la auditoría de los estados financieros.**

OPINIÓN DE LOS AUDITORES

Hemos examinado el Estado de Situación Financiera de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO "CALZAFER" CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de: Resultados, Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

La elaboración de los estados financieros es de responsabilidad de la entidad y por consiguiente, la nuestra es la de emitir una opinión sobre los estados financieros en base a la auditoría que practicamos.

Nuestro examen se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en el país; tales normas requieren que nuestro trabajo sea planificado y realizado con el objeto de alcanzar un razonable grado de seguridad, y que los estados financieros, estén exentos de exposiciones erróneas o falsas, de carácter significativo.

La auditoría incluye un examen, basándose en pruebas y evidencias, que respaldan las cifras y las informaciones reveladas en los estados financieros.

Nuestra auditoría comprende también una evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), aplicadas en el país, disposiciones legales vigentes en esa fecha y las estimaciones importantes hechas por la administración de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO "CALZAFER" CIA. LTDA., así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, excepto por lo mencionado en las notas 3; 4; 9, 10 y 13, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía MANUFACTURAS DE CUERO "CALZAFER" CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, sus Resultados, Flujos del Efectivo y Evolución del Patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

Ambato, 07 de julio del 2018.

Atentamente,



Dr. C. P.A. Alcívar Carrillo Yáñez
AUDITOR EXTERNO
REG. SC-RNAE-220