

**VELASCO Y LUQUE
REPRESENTACIONES S.A. EVISA**

*Estados Financieros y Anexos
Del 1 de enero al 31 de diciembre del
2016*

*De la Oficina de :
Econ. Ramón Carriel F.*

Contador Público Lic. # 4643
Economista Lic. # 491
Auditor Externo Lic. # SC-RNAE 231.

Almendares 1000, Apartado 10000000000000
Tel: (785) 222-1177
E-mail: info@velascoyluque.com
Copyright - Velasco

1 CONTENIDO

CAPITULO 1

<i>Informe y opinión de los Auditores Independientes</i>	1-2
<i>Balance General</i>	3-4
<i>Estado de Pérdida y Ganancia</i>	5
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	6
<i>Estado de Cambio de Evolución del Patrimonio</i>	7

CAPITULO 2

<i>Información General</i>	8-16
----------------------------	------

CAPITULO 3

<i>Nota a los Estado Financiero</i>	17-25
-------------------------------------	-------

CAPITULO 4

<i>Comentario</i>	26
-------------------	----

Econ. Ramón Carriel Fuentes CPA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA "

ASESORIA DE:

Guayaquil, 26 de Julio del 2017

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado los estados financieros de **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y, con fecha 26 de Julio del 2017, hemos emitido nuestro informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, así como el resumen de políticas contable significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA.

2. La gerencia de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de contabilidad (NIC) y las normas internacionales de información financiera (NIIF) para PYMES. También de acuerdo a las leyes y reglamento establecida por la Superintendencia de Compañía y por el Servicio de Rentas Internas. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no esté afectados por distorsiones significativas, sea está causada por fraude o error, mediante la selección y aplicación de política contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo de incorrecciones material, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros de **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión.

Dirección: Cda. Alborada 6ta. Etapa Manzana # 668 villa 4-5
Teléfono # 2920737- 2920026
E-mail: carrielr@gye.satnet.net
Guayaquil- Ecuador

Econ. Ramón Carriel Fuentes CPA.

OPINIÓN.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presenta razonablemente la situación financiera de la empresa **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA**, al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de sus operaciones, las variaciones de su capital contable, y los cambios de su situación financiera y el flujo en efectivo, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas internacionales de auditoría(NIA)

CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

5. Nuestra opinión de los cumplimientos de las obligaciones tributaria que tiene la empresa **VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA"** como agente de retención y percepción, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 se emite por separado, con los comentarios en el informe de Recomendaciones sobre Aspecto Tributarios.

ÉNFASIS

6. La gerencia tomo la debida nota para hacer la sustitutiva y corregir los errores de las declaraciones del IVA, Retenciones en la Fuentes, indicada en el Informe de Diferencia de Cumplimiento Tributario en los anexos N° 2 Cálculos de valores declarados en IVA. Anexo N° 3 Conciliación retenciones IVA declarado vs. Libros contables. Anexo N° 4 Conciliación de retenciones en la fuente de impuestos a la renta vs. Libros contables, y Anexo 2.2 Cruce ingresos declarados en IVA VS. Impuesto a la renta Todos estos puntos están considerados en el Informe de Recomendaciones sobre Aspecto Tributarios N°15.

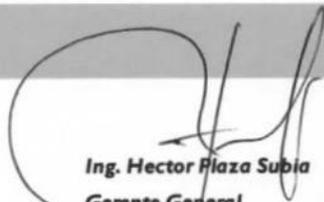


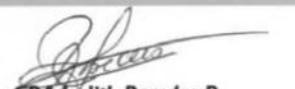
ECON. RAMÓN CARRIEL F. CPA.
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE-231
Guayaquil -Ecuador

Dirección: Cda. Alborada 6ta. Etapa Manzana # 668 villa 4-5
Teléfono # 2920737- 2920026
E-mail: carriel1@qye.satnet.net
Guayaquil- Ecuador

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO		2016	2015
ACTIVO CORRIENTE	Nota		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	28.1	49,484.47	-
Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales	28.2	551,230.10	744,867
Cuentas por Cobrar no Relacionadas Exterior		-	139,019
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada Locales	28.3	760,261.70	1,134,251
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionada Locales	28.4	205,106.74	
Prestamos a Accionistas		-	43,626
(-) Provisión Cuentas Incobrables	28.2	-57,032.76	-51,520
Credito Tributario (IVA)	28.5	96,774.15	12,764
Crédito Tributario (Impto a la Renta)	28.6	25,866.31	48,181
Inventarios Mercadería en el Almacen	28.7	2,093,624.00	2,065,201
Inventario de Materia y Materiales para la Construcción		-	135,436
Mercaderías en Transitos		-	22,170
(-) Provisión de Inventario por Deterioro	28.7	-53,425.77	-53,426
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,671,888.94	4,240,569
ACTIVO NO CORRIENTE			
Muebles y Enseres	28.8	23,091.34	23,091
Maquinarias y Equipos	28.8	106,093.26	106,093
Equipos de Computación	28.8	66,601.74	51,904
Vehículos	28.8	388,512.86	388,513
(-) Depreciación Acumulada	28.8	-372,641.39	-266,797
(-) Deterioro de Activos Fijos	28.8	-39,644.34	-39,643
Inversiones			
Obra en Proceso			-
Otros Activo Diferidos	28.9	44,889.07	44,889
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		216,902.54	308,050
TOTAL DEL ACTIVO		3,888,791.48	4,548,619

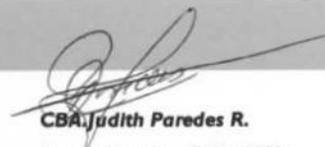

Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937


CBA. Judith Paredes R.
Contadora Lic. N° G.O. 16802
Ruc N° 0914671706001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PASIVO	Nota	2016	2015
Ctas. Por Pagar no Relacionadas Proveedores	28.10	516,493.13	365,591
Ctas. Por Pagar Proveedores no Relaci. Exterior	28.11	123,561.22	392,952
Cuentas Por Pagar Relacionada Locales	28.12	39,069.35	
Otras Cuentas por Pagar no Relacionada Locales	28.13	193,987.36	
Obligaciones Con Instituciones Financieras	28.14	191,563.71	307,223
Obligaciones IESS	28.15	6,252.96	10,089
Obligaciones Impuestos a la Renta	28.16	41,070.22	40,392
Obligaciones con Empleados	28.17	28,202.14	62,379
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,140,200.09	1,178,625
PASIVO NO CORRIENTE			
Ctas. Dctos por Pagar Accionistas a Largo Plazo	28.18	1,408,201.78	1,408,202
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo Relacionado	28.19	102,971.81	149,014
Anticipos de Clientes	28.20	13,165.15	594,578
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,524,338.74	2,151,794
PASIVO DIFERIDO			
Impuestos Diferidos	28.21	44,889.07	44,889
TOTAL PASIVO DIFERIDO		44,889.07	44,889
TOTAL DEL PASIVO		2,709,427.90	3,375,309
PATRIMONIO	28.22		
Capital Social		3,800.00	3,800
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización		200,000.00	200,000
Reserva Legal		33,721.21	33,096
Otras Reserva		61,843.41	61,843
Utilidad Años Anteriores		874,371.01	776,201
Utilidad del Ejercicio		5,627.95	98,370
TOTAL DEL PATRIMONIO		1,179,363.58	1,173,310
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,888,791.48	4,548,619

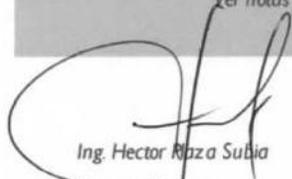

Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937

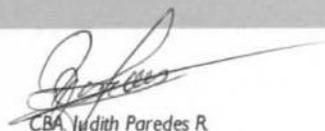

CBA. Judith Paredes R.
Contadora Lic. G.O.16802
Ruc N° 0914671706001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado dólares americano)

INGRESOS	2016	2015
Ventas	2,405,003.76	4,879,135
(-) Costo de Ventas	-1,346,527.54	-3,506,075
UTILIDAD BRUTA	1,058,476.22	1,373,060
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	848,854.41	1,079,832
Gastos Financieros	153,947.10	123,804
TOTAL DE GASTOS	1,002,801.51	1,203,637
UTILIDAD EN OPERACIÓN	55,674.71	169,424
15% PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS	8,351.21	25,414
MAS GASTOS NO DEDUCIBLE	139,359.33	44,837
% IMPUESTOS A LA RENTA	41,070.22	41,546
RESERVA LEGAL	625.33	-
UTILIDAD EN PRESENTE EJERCICIO	5,627.95	102,464

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros


 Ing. Hector Riza Subia
 Gerente General
 C.C. 099117748937

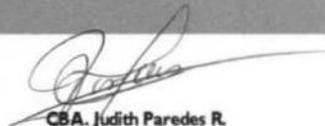

 CBA. Judith Paredes R
 Contadora Lic. N° G.O.16802
 Ruc N° 0914671706001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. EVISA
ESTADO DE CAMBIO POSICIÓN PATRIMONIAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado dólares americano)

CONCEPTO	CAPITAL PAGADO	APORTE ACCIONITA	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD A. ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2015	3,800	200,000	33,096	61,843	776,201		1,074,940.00
Cambio :			625.21	0	98,170.01		
Utilidad 31 de Diciembre 2016						5,627.95	
Saldo 31 de Diciembre 2016	3,800	200,000	33,721.21	61,843.41	874,371.01	5,628	1,179,363.58

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros


Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937

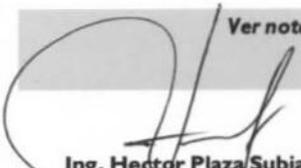

CBA. Judith Paredes R.
Contadora Lic. N° G.O. 16802
Ruc N° 0914671706001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA"**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

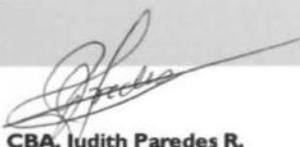
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado dólares americano)

	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes	2,844,501.76	5,676,658.33
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,223,535.25	-4,334,316.27
Impuesto a la Renta		-48,181.00
Intereses Financiero	-153,947.10	-123,804.00
Gastos de Administración	-848,854.41	-1,070,832.00
Provision	105,844.00	69,899.00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVA	724,009.00	169,424.06
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION		
Propiedades, Plantas y Equipos	-14,698.00	-16,828
Inversiones		-482,868
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES INVERSION	-14,698.00	-499,696.00
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución del Pasivos de LargoPlazo	-627,455.00	-343,945.76
Aumento Aporte de Accionistas		-
Disminución de Pasivo	-38,425.00	-
Aumento del Patrimonio	6,053.00	98,369.00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO	-659,827.00	-245,576.76
INCREMENTO NETO DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	49,484.00	-575,848.70
CAJA Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	-	575,848.70
CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	49,484.00	-

Ver notas explicativas anexas a los estados financieros



Ing. Hector Plaza Subia
Gerente General
C.C. 099117748937



CBA. Judith Paredes R.
Contadora Lic. G.O. 16802
Ruc N° 0914671706001

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA"

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

(Expresado en dólares americanos)

1. LA EMPRESA

VELASCO Y LUQUE REPRESENTACIONES S.A. "EVISA" se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 16 de diciembre de 1985, ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Guayaquil, abogado Francisco X. Icaza Garcés; ha sido aprobada por la Señorita Intendente de Compañías de Guayaquil Encargada Economista Eufemia Uvidía Saltos mediante Resolución N° 86-2-1-100242 del 24 de enero 1986 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con el N° 210 del enero 1986 con el Registro Único de Contribuyente N° 0990794650001.

Ubicada en Km.16 Vía a la Costa. Con fecha 24 de noviembre de 1987 en la Notaria Vigésimo Cuarta del Cantón Guayaquil se hace aumento de capital y reforma de estatutos sociales de la Compañía.

2. LA ORGANIZACIÓN

La Organización tiene el objetivo dedicarse a la importación y comercialización de materias primas tales como fibra de vidrio, materiales para la construcción, montaje de construcción de instalaciones eléctrica y mecánicas. Para su misión ha establecido normas y cuentas con una red de recursos:

- Recursos Humanos;
- Tecnológicos;
- Económicos.

Su principal actividad es la comercialización de materiales eléctricos e instalaciones eléctrica y mecánica.

3. ESTRUCTURA DE LA EMPRESA

La organización es formal tiene como actividades dar servicios y comercializar producto para el mercado nacional. Es de capital privado con finalidad de lucro, su estructura es jerárquico, con su diagrama organizacional, para cumplir con los procesos o actividades determinado por la misma organización.

4. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

La realización de la auditoria de los estados financieros es aumentar el grado de confianza de los usuarios y dar seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y que nos permita expresa una opinión sobre si los estados financieros están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

Emitir un informe sobre los estados financieros y el cumplimiento de los requerimientos indicados en las normas internacionales de auditoria (NIA), norma internacional de contabilidad (NIC), normas internacionales de información financiera (NIIF) y disposiciones legales o reglamentarias determinado en nuestras leyes ecuatorianas.

5. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Establece objetivos globales para cumplir con las normas internacionales de auditoria, norma internacional de contabilidad, las normas internacionales de información financiera y leyes, reglamento emitido por las instituciones de control, ecuatorianas dentro del marco de información financiera aplicable. Para dar una opinión sobre los estados financiero

6. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Expresa una opinión sobre los estados financieros basado en la conformidad con las normas internacionales de auditoria. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material, reducir el riesgo de dar una opinión inadecuada de la razonabilidad de la información financiera.

Una auditoria conlleva la aplicación de los procedimientos para obtener evidencias materiales de fraude o error en la información revelada en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del analices o juicio que se hace, incluida la valorización de los riesgos de incorrecciones material en los estados financieros. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno de la entidad para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sea adecuada en función de las circunstancias, con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

En una auditoria también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

7. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La gerencia de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de contabilidad (NIC) y las normas internacionales de información financiera (NIIF) para PYMES. También de acuerdo a las leyes y reglamento establecida por la Superintendencia de Compañía y por el Servicio de Rentas Internas.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no esté afectados por distorsiones materiales significativas, sea está causada por fraude o error, mediante la selección y aplicación de política contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con la circunstancia.

La administración debe de dar acceso a todas las informaciones que tenga y que sea relevante para el auditor tales como registros, documentaciones y otros materiales necesarios para fines de la auditoria, de acuerdo al marco de información financiera aplicable.

Dar información adicional que puede pedir el auditor para los fines de la auditoria. Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales el auditor considere necesarios para obtener evidencia de la auditoria que realiza.

8. IDENTIFICACIÓN DEL MARCO REFERENCIAL EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIERO

Los estados financieros deben estar preparados de conformidad con un marco de información financiera diseñada para expresar una opinión sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con el marco de información financiera aplicable, de acuerdo a los requerimientos:

- Identificación del marco de información financiera aplicable, de acuerdo a las disposiciones legales, norma, política, leyes y reglamentación que se aplica en la elaboración de los estados financieros.
- Las necesidades comunes de información financiera a un amplio espectro de usuarios.
- Proporcionar información financiera a usuarios específicos.
- El entorno legal y ético, incluida las normativas de las cuestiones contables.
- Interpretaciones contables emitidas por organismos reguladores o por organizaciones profesionales.
- Opinión publicada sobre cuestiones contables emitidas por organismo emisores de norma, que puede servir de base para desarrollar y aplicar políticas contables congruentes con los conceptos que subyace en los requerimientos del marco.

El marco de información financiera aplicable también determina lo que constituye un conjunto completo de estados financieros:

- Estado de situación;
- Estado de Resultado;
- Estado de Cambio en el Patrimonio;
- Estado de Flujos de efectivo;
- Estados de Ingresos y Gastos;
- Estado de Beneficios Retenidos;

9. OPERACIONES.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados como negocios en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal de los negocios. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos. El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad (PYMES) es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo y patrimonio** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas y financiera de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de la información.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados.

10. FACTORES QUE PUEDEN AFECTAR LA GESTIÓN DE LAS OPERACIONES

La administración tiene la responsabilidad de controlar constantemente los factores de riesgo más importante que tiene la empresa en la gestión económica y financiera que se puede desarrollar dentro de un ejercicio económico que tiene la compañía.

Los riesgos están presentes en todo momento o circunstancia y son amenazas internas y externas que no son precisamente originadas por una inadecuada estructura organizacional, sino que son inertes a cualquier tipo de la organización.

La administración debe estar en capacidad de enfrentar los diferentes problemas para que la empresa no vea afectado su rentabilidad.

Entre algunos riesgos estratégicos e inherentes de los negocios tenemos:

- **Riesgo en el Crédito**, no se hicieron política adecuada para calificar los crédito y elevación del crédito sin el respaldo financiero de la empresa y desconfianza en el mercado y tasa de interés alta.
- **Riesgo de Iliquidez**, se pueden llegar a tener activo improductivo, exceso de financiamiento entregado a los clientes, exceso de inventario en bodega que no rota adecuadamente, inversiones no rentables. ¿Los vencimientos de sus obligaciones a corto plazo están convenientemente espaciados?
¿Tiene suficiente capital de trabajo?
- **Riesgo Interno**, la organización no tiene buena administración y ausencia de planificación de los factores interno que tiene una empresa, mal clima laboral que perjudica la producción de la empresa.
- **Riesgo de Recurso Humano**, la contratación del personal sin investigación suficiente en la preparación que debe tener para sus labores diarias.

- **Riesgo del Producto**, competencia del mercado, precios la calidad del producto o del servicio, la empresa siempre tiene que fortalecer el producto o el servicio.
- **Riesgo a los Resultados**. ¿Se tiene la producción apropiada para abastecer el mercado? ¿Qué volumen de producción necesita para que el importe de sus ingresos sea igual a la suma de sus costos fijos y variables y por lo tanto no obtener ni utilidad o pérdida? Tiene una utilidad razonable sobre el capital total.
- **Riesgo de no tener Política Clara.**

La política de una empresa tiene objeto de orientar la acción de las normas concretas existentes. Las políticas son decisivas en la administración de la organización. Es indispensable para lograr una adecuada delegación de autoridad, porque la administración es alcanzar los objetivos a través de otros empleados.

- **Riesgo de no tener un Buen Control Interno.**

El control interno es un elemento importante para una administración para alcanzar los objetivos. Lo objetivo de los controles internos se puede agrupar en cuatro categorías:

- *Estratégicos;*
- *De información Financiera;*
- *De operaciones;*
- *De cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentos.*

- **Riesgo de la Política del Estado.**

Es estado intervienen en muchas ocasiones con su política distributiva comprende un conjunto de medidas cuyo objetivo principal es modificar los ingresos entre los individuos y grupos sociales. Generalmente son:

- *Fiscal (impuestos);*
- *Reguladora (leyes y disposiciones que afecta a las actividades empresariales);*
- *Redistributiva (tratado de modificar la distribución de las rentas).*

11. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA EMPRESA

Los Estado Financiero han sido preparados de acuerdo con las Norma Internacionales de Contabilidad (NIC) y las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna y la Superintendencia de Compañía. Están presentados en unidades monetarias de dólares americanos, adoptados por nuestro país desde marzo del 2000.

Los Estados Financieros también han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), indicada en la Resolución N° 08.G.DSC.010 de 20 de Noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañía estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujeto a su control y vigilancia de la misma se establece que se aplicarán a partir del 1 de Enero del 2010,2011,2012

y el período de transición para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se establece como el año 2009, 2010, y 2011, por lo cual como parte del mismo proceso, se debe elaborar en forma obligatoria un cronograma de implantación de las norma (NIIF) hasta Marzo del 2009, 2010, 2011, 2012, el cual deberá ser aprobado por la Junta General de Accionista.

La compañía tiene la obligatoriedad de aplicar las NIIF a partir del 1 de enero del 2012 siendo el 2011 el año de transición. Con la Resolución No SC.ICI.CPIFRAS. G. 11010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No 566, en cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía como Pequeña y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Monto de Activo inferiores a Cuatro Millones de Dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta Cinco Millones de Dólares
- Tengan menos de 200 trabajadores ocupados. Para los cálculos se tomará el promedio anual ponderados.

También se ha aplicado las disposiciones legales prescritas o permitida por el Servicio de Rentas Interna.

12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociadas con la venta cobrada por cuenta del gobierno del país.

13. COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

14. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

15. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO,

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizar las siguientes tasas, autorizar por el Servicio de Rentas Interna.

Si existe algún indicio de que ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inmuebles (excepto terrenos	5% anual
Instalación, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros móvil	20% anual
Equipos de cómputo y software	33%

16. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimados y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado. De la misma forma similar se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios.

Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de determinación y venta y se reconocen inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

17. INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al costo y el precio de venta menos los costos de terminación para la venta cuando el producto está deteriorado. El costo se calcula aplicado el método promedio que permite nuestras leyes fiscales.

18. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

La mayoría de las ventas se realizar con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales se dan mismo tratamiento. Si es de otra moneda extranjera se aplica la tasa de cambio vigente. La ganancia o la pérdida se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

19. SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

20. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

21. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía. El código también establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.

22. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio, en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo del país.

23. IMPUESTOS LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante una tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables del ejercicio y cargadas al resultado del año. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 23% en 2012 y 22% en el año 2013. También la empresa puede hacer reinversiones por el sujeto pasivo hasta 31 de diciembre del año siguientes. Cuando la empresa paga dividendo a sus accionistas tiene que hacer la retención respectiva.

24. CUENTAS POR COBRAR

El art.10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, determina "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total." Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales de acuerdo al mercado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

25. PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se consideraran partes relacionada a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente, en la dirección, administrativa, control o capital de estas. Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que cuando una sociedad otorgue a sus partes relacionadas prestamos no comerciales, esta operación se considera como pago dividido anticipados y por consiguiente la sociedad deberá efectuar de retención correspondiente a la tarifa prevista para la sociedades sobre el monto de la operaciones.

26. INGRESOS DE LAS EMPRESAS DE CONSTRUCCIÓN

Las empresas que obtengan ingresos provenientes de la actividad de la construcción, satisfarán el impuesto a base de los resultados que arroje la contabilidad de la empresa.

Cuando las obras de construcción duren más de un año, se podrá adoptar uno de los sistemas recomendados por la técnica contable para el registro de los ingresos y costos de las obras, tales como el sistema de obra terminada y el sistema de porcentaje de terminación, pero adoptado un sistema no podrá cambiarse a otro sino con autorización del Servicio de Rentas Internas.

De acuerdo a NIC N° 11 indica que la norma en su actualización solo permite el uso del método de avance de obra, es decir que cuando hay cobros como anticipos de clientes o adelantos para la construcción estos deben acumularse en el pasivo y los costos generados en la construcción deben contabilizarse en el activo, una vez que se llega al cierre del fin de año se deberá estimar con suficiente fiabilidad el avance de obra y reconocer estos ingresos y costos para el estado de resultados.

27. LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS NIC N°12

Son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser:

- Diferencias temporarias imponible, que son aquellas diferencias temporarias que da lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.*
- Diferencias temporarias deducibles, que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia o pérdida fiscal correspondiente a Periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.*

28. NOTAS EXPLICATIVAS

28.1 CAJA – BANCOS

Estos valores fueron confirmados con las conciliaciones bancarias y cuadrado con el estado de flujo de efectivo como podrán observar.

CAJA-BANCOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Caja	196.57	
Banco del Pacifico	34,768	1,040
Banco- Produbanco	715	-6,572
Banco de Guayaquil	13,805	-2,849
TOTAL	49,484	-8,381

28.2 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA.

Son los valores que los clientes adeudan a la empresa por la compra efectuada durante el presente periodo. No genera ningún interés. La empresa tiene una cartera 82.69% vencidas con peligro que no se cobre en valores absoluto es de \$ 455.844,89

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Por vencer		31,965
A 30 dias	15,680.04	87,729
A 60 dias	21,378.38	26,834
A 90 dias	10,526.79	8,891
A 120 dias	47,800.00	150,737
A 150 dias		2,715
A 360 dias	177,226.33	346,192
Mas de 360 dias (Departamento Legal)	278,618.56	89,804
TOTAL	551,230.10	744,867
Menos Provisiones Cuentas Incobrables	-57,032.76	-51,520
TOTAL	494,197.34	693,347

28.3 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA

Estas cuentas no se cobra ningún interés y de corto plazo y se liquidan en el ejercicio económico del año 2016. Los clientes principales es empresa relacionada.

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Cientes		1,134,251.00
Inmole	754,111.24	
Cuentas por cobrar a empleados	6,150.46	
TOTAL	760,261.70	1,134,251.00

28.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCALES

Son tercera persona que debe a la empresa no genera interés y se liquida en el año

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA LOCALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
	2016
Cientes varios	262,236.83
CNEL	-57,130.09
TOTAL	205,106.74

28.5 CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA.

Son los valores que tiene la empresa a su favor, del pago anticipado del IVA, son valores que se cruzan entre la compras y ventas.

CREDITO TRIBUTARIO IVA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Credito Tributario IVA	96,774.15	12,764
TOTAL	96,774.15	12,764

28.6 CRÉDITO TRIBUTARIO RENTAS

Son los valores que tiene la empresa a su favor, del pago anticipado del impuesto a la renta, son valores que se cruza cuando se liquide el impuesto a la renta del ejercicio económico.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Credito Triburario Renta	25,866.51	48,181
TOTAL	25,866.51	48,181

28.7 INVENTARIO DE MERCADERIAS

Son los diferentes productos que la empresa tiene para abastecer el mercado a corto plazo la existencia es aceptable de acuerdo a su venta. El inventario se expresa a precio de costo. El costo se calcula aplicando el método promedio que determina la Ley Régimen Tributario Interna. Se ha hecho una provisión de inventario de mercadería que se puede convertir en chatarra, pero no se ha dado de baja.

INVENTARIO DE MERCADERIA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Existencia de Mercadería	2,093,624	2,065,201
TOTAL	2,093,624	2,065,201
Provision de Inventario por Deterioro	-53,426	-53,426
TOTAL NETO	2,040,198.00	2,011,775

28.8 ACTIVO FIJO

El activo que tiene la empresa a la fecha indicada se aplicó el porcentaje que indica la Ley del Régimen Tributario y su reglamento. La depreciación se carga a gastos a lo largo de su vida útil estimada, aplicado el método lineal en los porcentajes indicados en cada rubro. Se efectuó una provisión por deterioro del activo, de esa manera se aplicó las normas de la NIIF. Se efectuó una provisión, pero no se ha dado de baja.

ACTIVO FIJO				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
		2016	2015	Incre/Dismi
Muebles Enseres	10%	23,091.34	23,091	
Maquinaria y Equipos	10%	106,093.26	106,093	
Equipos de Computación	33%	66,601.74	51,904	14,698
Vehiculos	20%	388,512.86	388,513	
(-)Depreciación Acumulada		-372,641.39	-266,797	105,844
(-)Provision por Deterioro de activo fijo		-39,644.34	-39,643	
TOTAL NETO		172,013.47	263,161	

28.9 OTROS ACTIVO DIFERIDOS

Son las diferencias temporarias imponibles por la aplicación de la NIIF N° 12 y se liquidara en periodos futuros.

OTROS ACTIVO DIFERIDOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Otros Activo Diferidos	44,889.07	44,889
TOTAL	44,889.07	44,889

28.10 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADO

Son valores que la empresa debe a los proveedores locales no genera intereses se liquida mensualmente

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Cuentas por Pagar no Relacionada	516,493.13	365,591
TOTAL	516,493.13	365,591

28.11 CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR NO RELACIONADA

Son valores que debemos al exterior por mercadería importada y no genera ningún interés para la empresa, y son de corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR NO RELACIONADO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		392,952
SICAME	15,241.50	
TRADINTER	50,553.02	
CAHOR	12,677.00	
INTELLI	19,140.60	
YUEQUING	25,949.10	
TOTAL	123,561.22	392,952

28.12 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADO LOCALES

Son de funcionario de la empresa que se liquida en nuevo ejercicio económico del próximo, no genera intereses.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELAC. LOC		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Cinthia Velasco	19,482.36	
Erwin Velasco	19,586.99	
TOTAL	39,069.35	-

28.13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES

Son valores de las respectivas retenciones que se hace los clientes y se liquida en las respectivas declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Interna.

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADO LOCALES		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Retenciones Varias	163,487.36	-
Prestamos	30,500.00	-
TOTAL	193,987.36	-

28.14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

Préstamos del banco a corto plazo con tasa de interés de acuerdo al mercado que está regulado por la Ley.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Instituciones Financiera	-	-
Produbanco	161,730.14	48,751
Carta de Credito Indeco-Cables	-	250,000
Diner Club	8,882.37	1,158
American Express	13,619.56	3,553
Visa Mastercard	7,331.64	3,761
TOTAL	191,563.71	307,223

28.15 OBLIGACIONES POR PAGAR SOCIALES

Son valares que la empresa tiene que pagar a la seguridad social.

OBLIGACIONES CON IESS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Aporte	4,398.16	3,999
Fondo de Reserva	694.43	624
Decimo Tercero	-	4,999
Prestamos	1,160.37	466.52
TOTAL	6,252.96	10,089

28.16 OBLIGACIONES TRIBUTARIA

Son obligaciones tributarias con relación a las utilidades que tuvo la empresa que es el impuesto del 22%.

OBLIGACIONES TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Servicio de Renta Interna	41,070.22	40,392
TOTAL	41,070.22	40,392

28.17 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Son obligaciones que tiene la empresa con relación a las utilidades 10% y 5% del presente ejercicio más beneficios sociales de Ley y otras cuentas por pagar a empleados de la empresa.

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Por Beneficios Sociales de Ley Empleados	13,247.86	62,379
Participación de Empleados año 2016	8,351.21	
Otras Cuentas por Pagar Empleados	6,603.07	
TOTAL	28,202.14	62,379

28.18 PASIVO A LARGO PLAZO

Prestamos de accionista y de tercero que genera interés y no tiene fecha de vencimiento a largo plazo.

PRESTAMOS DE ACCIONISTA LARGO PLAZO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Erwin Velasco I	1,408,201.78	1,408,202
TOTAL	1,408,201.78	1,408,202

28.19 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Son valores que se debe a tercero y genera intereses.

OTRAS CUENTA POR PAGAR LARGO PLAZO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Cuentas por Pagar		
Maria del Carmen Arangundi	50,000.00	50,000
Diego Vera	7,971.81	28,253
Vladimir Velasco	45,000.00	58,771
Nelson Velasco		11,990
TOTAL	102,971.81	149,014

28.20 ANTICIPOS DE CLIENTES DIFERIDOS

Anticipos recibidos de los clientes para futuro proyecto y que se está realizando

ANTICIPOS DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Anticipos de contratos		489,524
Anticipos de clientes	13,165.15	105,054
TOTAL	13,165.15	594,578

28.21 IMPUESTOS DIFERIDO

Es la contrapartida de las diferencias temporarias de acuerdo la aplicación de las NIC N° 12

IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Impuestos Diferidos	44,889.07	44,889
TOTAL	44,889.07	44,889

28.22 PATRIMONIO

La empresa tiene su patrimonio compuesto con el capital social más las utilidades del presente ejercicio y la reserva legal que determina por la Ley de Compañía y utilidades de años anteriores. La empresa está en trámite de aumentar el capital de \$ 200.000,00 que lo pago en efectivo.

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
	2016	2015
Capital Social	3,800.00	3,800
Aporte de Accionista Aumento Capital	200,000.00	200,000
Reserva Legal	33,721.21	33,096
Otras Reserva	61,013.11	61,013
Utilidades del Ejercicio Anteriores	874,371.01	776,201
Utilidades del presente Ejercicio	5,627.95	98,370
TOTAL	1,179,363.58	1,173,310

29. SITUACIÓN FISCAL

La compañía no sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la administración considera que, de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serían significativas.

30. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

31. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas el 19 de junio del 2017 y el informe de auditoría externa 2 de agosto del 2017.