

FOTOMAT S.A.

Estados Financieros por los Años Terminados
Al 31 de Diciembre de 2016, 2015
E Informe del Auditor Independiente

INDICE:

- ± Informe del Auditor Independiente
- ± Estado de Situación Financiera
- ± Estados de Resultados Integrales
- ± Estados de Cambios en el Patrimonio
- ± Estado de Flujos de Efectivo
- ± Notas Aclaratorias a los Estados Financieros.

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	FOTOMAT S.A.
US \$	-	Dólares Estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la Renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas / Socios de
FOTOMAT S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **FOTOMAT S.A.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **FOTOMAT S.A.**, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección materiales, debida a fraude o error.

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

Los responsables de la Junta de Socios de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Apéndice al Informe de los Auditores Independientes adjunto.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, así como, nuestro informe sobre el cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.

ime



- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

M. & E. Auditores.

Quito, 10 de marzo de 2017
Registro No. 0740

J. Maldonado
Ing. Iván Maldonado
Licencia No. 17-345

FOTOMAT S.A.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

ACTIVOS	NOTAS	2.016	2.015
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	4	8.926	6.827
Cuentas por Cobrar	5	72.972	133.057
Activos por impuestos Corrient	11	19.951	7.874
Inventarios	6	596.046	550.307
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		697.904	728.065
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	7	673.194	673.194
Depreciación acumulada		512.769	512.768
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO		160.425	160.426
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones	8	567.855	185.715
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		567.855	185.715
TOTAL ACTIVOS		1.426.185	1.074.206

FOTOMAT S.A.

BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2.016	2.015
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar y otras	10	607.933	416.687
Pasivos por impuestos corrient	11	16.610	9.549
Obligaciones acumuladas	13	0	2.908
TOTAL PASIVO CORRIENTE		704.543	429.124
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos porción no corriente	9	48.860	90.819
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		48.860	90.819
TOTAL PASIVOS		753.412	519.943
PATRIMONIO			
Patrimonio	15	672.773	554.263
TOTAL PATRIMONIO		672.773	554.263
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.426.185	1.074.206

Ing. Manuel Andrés Mala
Gerente General

Ing. Alejandro López
Contador General

Ver notas a los Estados Financieros

FOTOMAT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

INGRESOS	NOTAS	2.016	2.015
VENTAS NETAS	16	427.454	612.401
Menos: Costo de Ventas		220.518	229.188
UTILIDAD BRUTA		206.936	383.213
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración y Ventas		216.913	407.370
Gastos Financieros		41.476	
Menos: Gastos de Operación		258.389	407.370
UTILIDAD DE OPERACIÓN		-51.453	-24.157
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		184.300	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES		132.847	-24.157
15% Participación de Trabajadores			
+ Gastos no Deducibles		20.443	25.477
Ingreso no objeto de impuesto a la renta		184.300	
(-) Deducción por incremento neto de empleados			
Impuesto a la Renta Causado			291
Anticipo Impuesto renta		8.674	
Anticipo Impuesto a la renta pago mínimo		7.971	7.427
Retenciones del ejercicio		709	
Credito tributario actual		5	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		124.173	-31.584
UTILIDAD LIQUIDA		124.173	-31.584

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General


Ing. Alejandro López
Contador General

FOTOMAT S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2015**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES UT. CAPITAL	RESERVAS LEGAL	ACUMULATIVO DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2015	50.000	120.587	42.816	2.193	178.189	192.062
Transferencias					-31.584	-31.584
Glosa SRI					-5.664	-5.664
Utilidad del ejercicio					124.173	124.173
Transferencias					-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	50.000	120.587	42.816	2.193	178.189	154.814
					124.173	672.772

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General



Ing. Alejandro López
Contador General

FOTOMAT S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2016	2015
Recibido de clientes	479.383	743.616
Pagado a proveedores y empleados	-225.289	-718.036
Otros ingresos	173.160	
Intereses pagados	-30.336	
15% participación trabajadores	-2.908	
Impuesto a la renta	-	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas **394.010** **25.580**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo		
Documentos por pagar Largo Plazo	-382.140	
Inversiones permanentes		

Efectivo neto usado en actividades de inversión **-382.140** **-**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	37.841	-37.525
Porción corriente deuda largo plazo		
Préstamos a largo plazo	-41.950	
Varios	-5.662	
Dividendos pagados		
ORI		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-9.771	-37.525

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes **2.098** **-11.945**

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año **6.827** **18.772**

Efectivo y sus equivalentes al final del año **8.925** **6.827**



Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General



Ing. Alejandro López
Contador General

FOTOMAT S.A.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2.016	2.015
Utilidad (pérdida) neta	124.173	-31.584
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		483
Impuesto a la renta	8.674	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	60.085	47.986
(Aumento) disminución en documentos por cobrar		
(Aumento) disminución en intereses por cobrar		
(Aumento) disminución en inventarios	-15.739	-20.045
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cob	-12.087	7.517
(Aumento) disminución en otros activos		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	241.581	48.410
Aumento (disminución) en intereses por pagar		
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-8.156	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pa	-1.613	-27.187
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-2.908	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	394.010	25.580

Ing. Manuel Andrés Malo
Gerente General

Ing. Alejandro López
Contador General