

# COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CÍA. LTDA.

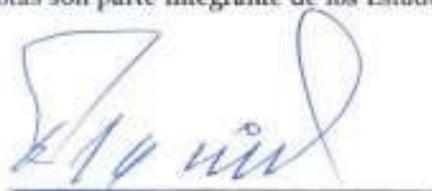
## ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

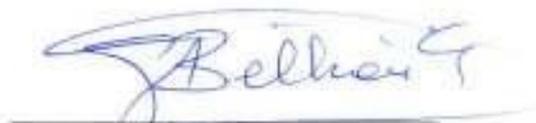
(expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2016	Dic. 2015
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	15	260.373	378.039
Obligaciones con instituciones financieras	16	5.190	14.715
Obligaciones con administración tributaria	17	239.835	73.639
Obligaciones con el IESS	18	5.167	4.156
Obligaciones con el personal	19	261.583	56.096
Anticipo de clientes	20	4.417	4.637
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>776.565</b>	<b>531.281</b>
Préstamos de socios, largo plazo	21	160.362	1.226.711
Obligaciones con el personal, largo plazo	22	83.418	55.461
Otros acreedores, largo plazo	23	15.143	0
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>258.923</b>	<b>1.282.172</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.035.488</b>	<b>1.813.453</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		100.000	100.000
Reservas		89.236	42.740
Resultados acumulados Adopción de NIIFs		-54.237	-54.237
Resultados Acumulados		2.129.870	987.904
Otros resultados integrales		67.255	67.255
Resultados del ejercicio		134.229	220.362
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	24	<b>2.466.353</b>	<b>1.364.024</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.501.841</b>	<b>3.177.477</b>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Fabio Palacios Correa  
Gerente General



Gladys Beltrán Flores  
Contadora General

## COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CÍA. LTDA.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE 2014 (expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Ventas netas	3.387.108	3.923.984
Costo de Ventas	2.320.182	3.133.185
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>1.066.926</b>	<b>790.799</b>
<b>Gastos operativos:</b>		
Gastos de venta	115.999	137.833
Gastos administrativos	391.929	332.661
Gastos financieros	9.867	33.042
Provisiones y depreciaciones	17.289	45.586
Otros egresos	218.880	2.271
<b>Total gastos operativos</b>	<b>753.965</b>	<b>551.393</b>
<b>Utilidad operativa</b>	<b>312.961</b>	<b>239.407</b>
Ingresos no operacionales	73.140	101.419
Gastos no operacionales	139.445	1.130
<b>Utilidad ejercicio</b>	<b>246.656</b>	<b>339.696</b>
Provisión del 15% participación trabajadores	36.998	50.954
Provisión impuesto a la renta del año	75.429	68.379
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>134.229</b>	<b>220.362</b>
Otros resultados integrales	67.255	67.255

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Fabio Palacios Correa  
Gerente General



Gladys Beltrán Flores  
Contadora General

COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados Provenientes de NIIFs	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	100.000	33.409	-54.237	67.255	810.618	208.856	1.165.901
Transferencia a Resultados Acumulados					208.856	-208.856	0
Transferencia a Reserva legal año 2014		9.331			-9.331	0	0
Ajustes en resultados acumulados					-22.239	339.696	-22.239
Utilidad del Ejercicio 2015						-50.954	339.696
Provisión participación de trabajadores en utilidades 2015						-68.379	-50.954
Provisión impuesto a la renta 2015							-68.379
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	100.000	42.740	-54.237	67.255	987.904	220.362	1.364.024
Transferencia a Resultados Acumulados					220.362	-220.362	0
Apropiación reserva legal		46.496			-46.496	0	0
Ajustes años anteriores					968.100		968.100
Resultados del Ejercicio 2016						246.656	246.656
Provisión participación de trabajadores en utilidades 2016						-36.998	-36.998
Provisión impuesto a la renta 2016						-75.429	-75.429
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	100.000	89.236	-54.237	67.255	2.129.870	134.229	2.466.353

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

  
Fabio Palacios Currua  
Gerente General

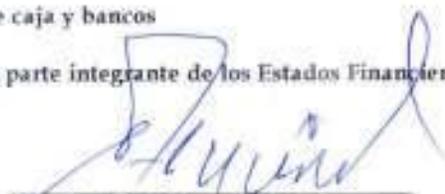
  
Claudys Beltrán Flores  
Contadora General

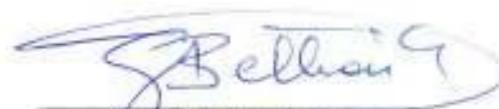
# COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
<b>Flujo de (en) Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	3,239,411	4,045,988
Pagado a proveedores y trabajadores	-2,894,723	-3,717,567
Otros activos no corrientes	.354	115
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<u>344,333</u>	<u>328,536</u>
<b>Flujo en Actividades de Inversión:</b>		
Propiedad y Equipo	-1,575	-31,675
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	<u>-1,575</u>	<u>-31,675</u>
<b>Flujo de financiamiento:</b>		
Activos Financieros	176,621	-122,410
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	-9,525	7,252
Préstamos de socios	-98,249	-311,685
<b>Efectivo utilizado en flujo de financiamiento</b>	<u>68,847</u>	<u>-426,842</u>
<b>Incremento (disminución) del flujo de fondos</b>	<u>411,605</u>	<u>-129,980</u>
Saldo inicial de caja y bancos	<u>420,087</u>	<u>950,068</u>
<b>Saldo final de caja y bancos</b>	<u>831,692</u>	<u>420,088</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros

  
Fabio Palacios Correa  
Gerente General

  
Gladys Beltrán Flores  
Contadora General

## COMERCIALIZADORA GRUPO CANGURO GRUPCAN CÍA. LTDA.

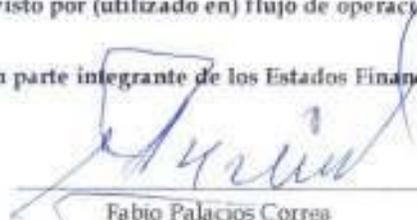
### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(expresado en dólares americanos)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta	134.229	220.362
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>		
Depreciaciones Activos Fijos	17.289	15.393
Provisión cuentas incobrables	0	30.193
Provisión jubilación patronal y desahucio	7.866	0
Provisión participación trabajadores	36.998	50.954
Provisión impuesto a la renta	41.897	68.379
<b>Operaciones del periodo:</b>	<b>238.279</b>	<b>385.281</b>
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	-33.758	12.631
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-186.859	0
Inventarios	69.667	29.170
Anticipo a proveedores	13.629	0
Activos por impuestos corrientes	40.886	-4.318
Otros activos corrientes	-8.304	0
Activos diferidos	-354	115
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	-117.666	6.064
Obligaciones con administración tributaria	124.299	-50.477
Obligaciones con el IESS	1.011	-239
Obligaciones con el personal	168.489	-49.140
Anticipo de clientes	-220	-551
Obligaciones con el personal, largo plazo	20.091	0
Otros acreedores, largo plazo	15.143	0
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>344.333</b>	<b>328.536</b>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



Fabio Palacios Correa  
Gerente General



Gladys Beltrán Flores  
Contadora General

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**(Expresadas en dólares americanos)**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía Comercializadora Grupo Canguro GRUPCAN Cía. Ltda., es una empresa ecuatoriana creada mediante escritura pública otorgada el 4 de mayo de 1993 ante la Notaría Segunda del Cantón Quito, Dra. Ximena Moreno de Solines y Resolución No. SC.IJ.DJC.09. 1223, del Sr. Intendente de Compañías de Quito de 24 de junio de 1993. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1499, Tomo 124, el 5 de junio de 1993.

Su objeto principal es la compra, venta y distribución de pieles curtidas, materiales y productos de plásticos materiales y accesorios para la zapatería, talabartería y tapicería, exportación e importación de esta misma clase de productos; compra, venta y distribución de calzados en todas las formas y estilos, en general realizará toda clase de actos o contratos que sean indispensables para el desarrollo normal de sus operaciones y guarden relación con su objeto social.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIFs/Pymes).

#### **2.2 Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía Comercializadora Grupo Canguro GRUPCAN Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

#### **2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

#### **2.4. Caja y Bancos**

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **2.5. Activos financieros**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **2.6. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de comercialización en la operación de la Compañía.

### **2.7. Propiedad, planta y equipo**

#### **2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

#### **2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

#### **2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

## NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

<u>Propiedades y Equipo</u>	<u>Porcentaje depreciación</u>	<u>Vida útil en años</u>
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de computación	33,33%	3 años
Maquinaria y equipo	10%	10 años

### 2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

### 2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

### 2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

### 2.11. Beneficios a Empleados

#### 2.11.1 Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio

El costo de los beneficios por Jubilación Patronal es determinado utilizando valoraciones aplicando lo dispuesto en la normativa laboral ecuatoriana, el ajuste se realiza al final de cada período.

La bonificación por desahucio se calcula aplicando lo dispuesto en la normatividad vigente.

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

### **2.11.2 Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.13. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIFs / PYMES)**

La aplicación de las NIIF para Pymes (NIIFs / Pymes) supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2014:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

## **NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFs / Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los

#### NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES (Continuación)

estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Caja	400	400
Banco del Pichincha	506.813	234.618
Produbanco	137.021	80.069
Terrabank Miami	187.458	105.000
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b><u>831.692</u></b>	<b><u>420.087</u></b>

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2016 experimentan un crecimiento importante, en especial en el Banco del Pichincha debido al ingreso a la compañía por operaciones de venta. Estos valores representan efectivo a la vista y no se encuentran pignorados.

#### NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Produbanco	0	117.711
Diners Club Ecuador	704.583	763.493
<b>Total activos financieros</b>	<b><u>704.583</u></b>	<b><u>881.204</u></b>

Corresponden a certificados de depósito en Diners que la compañía tiene como reservas de liquidez. Estos certificados se detallan a continuación:

**NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS  
(Continuación)**

Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Valor	Intereses	Valor Total	Plazo	Tasa Interés
15/8/2016	13/12/2016	250.110	5.127	255.237	4 Meses	6,15%
9/8/2016	7/12/2016	281.763	5.558	287.320	4 Meses	6,15%
5/2/2016	7/2/2017	162.026		162.026	1 Año	7,75%
<b>Total Suman</b>		<b>693.898</b>	<b>10.685</b>	<b>704.583</b>		

**NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Cientes Nacionales	817.073	720.837
Cuentas corrientes casa matriz	0	61.800
Anticipos y avances	0	107.158
Depositos	0	3.900
Deudores Varios	0	692
Provisión cuentas incobrables	-102.610	-102.624
<b>Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados</b>	<u><b>714.463</b></u>	<u><b>791.764</b></u>

La cartera de clientes se encuentra e su mayor parte en plazos hasta 90 días y se recuperan normalmente en las fechas de vencimiento.

La provisión para cuentas incobrables constituida por la Compañía cubre adecuadamente los riesgos de incobrabilidad.

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Grupo Canguro Internacional	297.355	0
Cuentas por cobrar empleados	807	0
<b>Total cuentas y documentos por cobrar relacionados</b>	<u><b>298.162</b></u>	<u><b>0</b></u>

El principal cliente relacionado en Grupo Canguro Internacional. Su deuda está amparada en un pagaré a favor de Grupo Canguro Ecuador.

## NOTA 9.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Mercadería para la venta	900.181	982.421
Mercadería en Tránsito	14.682	2.108
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>914.862</u></b>	<b><u>984.529</u></b>

No existen inventarios obsoletos o caducados. No se encunetran pignorados y están valorados al costo promedio.

## NOTA 10.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
BESDA	15.569	35.143
DIBANG	39.074	1.429
KILLING	30.192	41.015
PLAZA MONICA	28	0
HERRERA FAUSTO	1.500	0
ALMEIDA VILLACRESES CARLOS	4.000	0
SUPERMAXI	215	0
CISNEROS LORENA	1.473	1.007
C.I. CANGURO S.A.	646	24.782
CAIZA JOFFRE	117	0
INARPI S.A	315	0
BRAYZAM	400	0
QBE SEGUROS	0	582
WENZHOU BRIGHT	0	3.200
<b>Total anticipo a proveedores</b>	<b><u>93.529</u></b>	<b><u>107.158</u></b>

Se liquidan normalmente con la entrega de los bienes y servicios adquiridos y la correspondiente factura.

(ESPACIO EN BLANCO)

## NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	0	3.513
IVA Crédito Tributario	0	9.980
Retención en la fuente	0	27.393
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>0</b>	<b>40.886</b>

## NOTA 12.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Xavier León	1.600	1.600
Leo Velastegui Oscar	1.300	1.300
Mónica León	1.000	1.000
Varios	8.304	0
<b>Total otros activos corrientes</b>	<b>12.204</b>	<b>3.900</b>

## NOTA 13.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre de 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Dic. 2016</u>
Muebles y enseres	53.558	219	0	0	53.777
Equipo procesamiento de datos	38.416	977	0	0	39.393
Flota y Equipo	68.940	0	0	0	68.940
Otros activos fijos	10.359	380	0	0	10.739
	<b>171.273</b>	<b>1.575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172.849</b>
Depreciación Equipo de Oficina	49.842	649	0	0	50.491
Depreciación Procesamiento de datos	32.966	2.353	0	0	35.318
Depreciación Otros activos	7.174	500	0	0	7.674
Depreciación Flota y transporte	23.027	13.788	0	0	36.815
	<b>113.009</b>	<b>17.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130.298</b>
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<b>58.264</b>	<b>17.289</b>			<b>42.550</b>

Son de propiedad de la empresa y no se encuentran pignoradas en garantía de préstamos bancarios.

#### NOTA 14.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Gastos pagados por anticipado	1.098	744
<b>Total activos diferidos</b>	<u><u>1.098</u></u>	<u><u>744</u></u>

#### NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Proveedores Nacionales	0	7.054
Proveedores Extranjeros	163.214	224.590
Acreedores Varios	0	5.900
Costos y Gastos por Pagar	17.375	8.787
Cuentas corrientes comerciales	79.784	131.707
<b>Total cuentas y documentos por pagar no relacionados</b>	<u><u>260.373</u></u>	<u><u>378.039</u></u>

Las cuentas por pagar a proveedores nacionales y extranjeros corresponden a deudas por la adquisición de mercaderías y se cancelan oportunamente en los plazos convenidos y con la entrega de las respectivas facturas.

#### NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Produbanco	5.190	14.715
<b>Total obligaciones con instituciones financieras</b>	<u><u>5.190</u></u>	<u><u>14.715</u></u>

El préstamo con el Banco Produbanco se ha contratado a un plazo de 721 días y al 11.23% de tasa anual.

(ESPACIO EN BLANCO)

## NOTA 17.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Retención en la Fuente	1.323	2.440
Retenciones IVA	6.510	2.820
Impuesto a la renta por pagar ejercicio actual	41.897	68.379
Impuesto a la renta por pagar 2013	190.105	0
<b>Total obligaciones con la administración tributaria</b>	<b>239.835</b>	<b>73.639</b>

La compañía tiene una obligación de impuesto a la renta de años anteriores que fue refinanciada con el SRI a 24 meses plazo; Los pagos se efectúan de manera oportuna.

## NOTA 18.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Aportes IEISS	4.356	3.389
Préstamos IEISS	811	705
Multas sanciones	0	62
<b>Total obligaciones con el IEISS</b>	<b>5.167</b>	<b>4.156</b>

## NOTA 19.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Sueldos y Prestaciones por pagar	9	29
Provisiones Sociales	5.549	9.314
Provisión participación trabajadores del ejercicio	36.998	50.954
Participación trabajadores años anteriores	219.027	0
<b>Total obligaciones con el personal</b>	<b>261.583</b>	<b>60.297</b>

Se registra un valor de deuda con los empleados por participación trabajadores de años anteriores que se encuentra en proceso de pago.

## NOTA 20.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Anticipo a Clientes	4.417	4.637
<b>Total anticipo a clientes</b>	<u><u>4.417</u></u>	<u><u>4.637</u></u>

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de Anticipo de clientes asciende a US \$ 4.417 y corresponde a valores recibidos de clientes para adquisición de mercaderías; se liquidan con las respectivas facturas de venta.

## NOTA 21.-PRÉSTAMOS DE SOCIOS, LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Gontovnik Carlos	160.362	276.711
Gontovnik Felipe	0	250.000
Gontovnik Mónica	0	250.000
Gontovnik Claudia	0	250.000
Gontovnik Sergio	0	200.000
<b>Total préstamos de socios, largo plazo</b>	<u><u>160.362</u></u>	<u><u>1.226.711</u></u>

El préstamo del señor Gontovink Carlos se encuentra soportado por un pagaré a su favor, suscrito por la compañía.

## NOTA 22.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL, LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Provisión Jubilación Patronal	72.404	51.259
Provisión Desahucio	11.014	4.202
<b>Total Obligaciones con el personal, largo plazo</b>	<u><u>83.418</u></u>	<u><u>55.461</u></u>

(ESPACIO EN BLANCO)

## NOTA 23.- OTROS ACREEDORES, LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Feryarroz Cia. Ltda.	1.196	0
Blue Cargo Ecuador	5.150	0
Transporte los Andes	2.772	0
Otros menores	6.025	0
<b>Total otros acreedores, largo plazo</b>	<b>15.143</b>	<b>0</b>

## NOTA 24.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016, ascendió a US \$ 2.466.353, y se compone como sigue:

**Capital Social** - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 100.000, dividido en 100.000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la Reserva es de US \$ 89.236

**Otros Resultados Integrales** - Corresponde al exceso de provisión en el cálculo de Jubilación Patronal de años anteriores que se liquidará durante los siguientes años conforme los nuevos cálculos actuariales. Adicionalmente se ha registrado ajustes por revaluación de propiedad, planta y equipo producto de la aplicación de Niifs / Pymes. El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de US \$ 67.255.5

**Resultados Acumulados**- Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ 2.129.870.

**Resultados Adopción Niif's** - El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las Niifs / Pymes no ha variado respecto al año anterior. Al 31 de diciembre de 2016 asciende a US \$ (54.237).

**Resultados del Ejercicio**- Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2014. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ 134.229.

(ESPACIO EN BLANCO)

## **NOTA 25. - IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA**

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2014. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2015, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

*(ESPACIO EN BLANCO)*

**NOTA 25. - IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA  
(Continuación)**

**GRUPO CANGURO CÍA. LTDA  
CONCILIACION TRIBUTARIA  
AÑO: 2016**

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>246.656</b>
(-) Participación trabajadores	<u>-36.998</u>
	<b>209.658</b>
(-) Exención	
Discapitado 583 x.12	-16.486
(+) Gastos no deducibles	
Gastos jubilacion patronal y dehaucio	20.681
Intereses no deducibles SRI	84.573
Sanciones aduanas	35.109
Pago terremoto	9.324
	<u>342.857</u>
<b>TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>342.857</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>-75.429</b>
(+) Anticipo Impuesto a la Renta	8.916
(+) Retenciones en la fte 2016	24.616
	<u>-41.897</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>-41.897</b>

**NOTA 26.- OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 27 - ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS**

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2016 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

**NOTA 28 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 22 de mayo del 2016, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.

---