illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

COMPAÑÍA COMERCIAL

ZONDA CÍA. LTDA.

AL 31 de diciembre de 2016

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

INFORME DE AUDITORIA 2016

Este documento contiene los resultados de la auditoría a los Estados Financieros de la compañía COMERCIAL ZONDA CIA LTDA., correspondientes al año 2016.

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

Quito DM, 05 de abril de 2017

Señora
María Eugenia Villacreses
PRESIDENTA
COMPAÑÍA COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
Ciudad.

De nuestra consideración:

Adjunto al presente remitimos a usted un ejemplar del Informe de Auditoría Externa a la compañía COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA., por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

El informe de Auditoría Externa en referencia contiene los comentarios, conclusiones y recomendaciones pertinentes para que después de su evaluación sean implementadas por la administración de la compañía.

Atentamente,

.....
Dra. Patricia Iglesias
ILLENGI CIA LTDA.
AUDITORES
RNAE. 678

illengi AUDITORES & CONSULTORES

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

ÍNDICE

PAGINA No.

CAPITULO I

SITUACIÓN FINANCIERA

1.- Dictamen del Auditor Externo..... 5
2.- Estados Financieros Auditados..... 6
3.- Notas a los Estados Financieros Auditados..... 14
4.- Cumplimiento de Obligaciones Tributarias..... 23

CAPITULO II

CONTROL INTERNO

1.- Carta a Gerencia sobre Control Interno..... 23
2.- Control Interno Administrativo..... 24

CAPITULO III

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD Y RÉGIMEN ADMINISTRATIVO

1.- Políticas relativas a los Principios de Contabilidad y a los Estados Financieros..... 25
2.- Régimen Administrativo..... 27
3.- Administración de la Empresa..... 28

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

CAPITULO I
SITUACIÓN FINANCIERA

1.- DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

AL SEÑOR GERENTE Y A LA SEÑORA PRESIDENTA DE LA COMPAÑÍA COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.

1.- Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía "COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.", que comprenden: El Estado de Situación Financiera, el Estado de Pérdidas y Excedentes, El Estado de Flujo de Efectivo y El Estado de Evolución del Patrimonio; las Notas Explicativas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2016.

La elaboración de los referidos instrumentos financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía; la responsabilidad de la auditora externa es expresar una opinión sobre los referidos estados financieros en su conjunto, fundamentada en el trabajo de auditoría realizado.

2.- La auditoría se realizó de acuerdo con las normas de auditoria y de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que se planifique y se realice la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo.

La auditoria incluye el examen basándose en pruebas selectivas, que evidencian las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También incluye la evaluación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

3.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañia COMERCIAL ZONDA CÍA.LTDA., al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y su Flujo de Efectivo, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la Normas Internacionales de Información Financiera, las disposiciones de La Ley de Compañías y su Reglamento, en tal virtud es una empresa en marcha.

Atentamente,

Dra. Patricia Iglesias
ILLENGI CIA LTDA
AUDITORES.
RNAE 678

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

2.- ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los Estados financieros emitidos por el Gerente y el Contador son de responsabilidad de la Compañía COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA., nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basados en la auditoría externa efectuada.

Forman parte del presente informe, los estados financieros del 2016 presentados por la administración y los preparados por la Auditora Externa.

1. Estado de Situación Financiera 2016
   1.1 Estado de Situación Financiera Comparativo 2015 y 2016.

2. Estado de Pérdidas y Excedentes 2016
   2.1 Estado de Pérdidas y Excedentes Comparativo 2015 y 2016.

3. Estado de Flujo de Efectivo 2016

4. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 2016

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2016

COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	
DISPONIBLE	**150.195**
CAJA	900
BANCOS	149.295
EXIGIBLE	**906.873**
CLIENTES	691.120
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	258.535
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-42.782
REALIZABLE	**214.735**
INVENTARIO	214.735
DIFERIDO	**17.828**
GARANTÍAS	10.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.631
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.197
FIJO	**103.103**
MUEBLES Y ENSERES	5.253
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.333
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3.299
VEHÍCULOS	152.485
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-91.867
SOFTWARE	18.600
TOTAL ACTIVO	**1.392.734**
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	**1.099.961**
PROVEEDORES LOCALES	73.800
CRÉDITOS BANCARIOS	202.692
IESS POR PAGAR	5.807
PARTICIPACIONES POR PAGAR 15%	17.038
IMPUESTOS FISCALES	12.016
PROVISIONES VARIAS	25.796
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	632.812
ACREEDORES VARIOS	130.000
PASIVO NO CORRIENTE	**26.359**
CRÉDITOS BANCARIOS	889
JUBILACIÓN PATRONAL	25.470
TOTAL PASIVO	**1.126.320**
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	115.000
RESERVA LEGAL	14.524
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-311
RESULTADOS ACUMULADOS	70.124
RESULTADOS EJERCICIO	67.077
TOTAL PATRIMONIO	**266.414**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.392.734**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS

COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares)

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE

	2015	2016
ACTIVO		
DISPONIBLE	**43.011**	**150.195**
CAJA CHICA	900	900
BANCOS	42.111	149.295
EXIGIBLE	**694.905**	**906.873**
CLIENTES	625.535	691.120
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	112.152	258.535
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-42.782	-42.782
REALIZABLE	**203.880**	**214.735**
INVENTARIO	203.880	214.735
DIFERIDO	**9.931**	**17.828**
GARANTÍAS	5.300	10.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.631	4.631
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.197
FIJO	**92.643**	**103.103**
MUEBLES Y ENSERES	2.644	5.253
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	15.333
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	2.378	3.299
VEHÍCULOS	148.843	152.485
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-79.822	-91.867
SOFTWARE	18.600	18.600
TOTAL ACTIVO	**1.044.370**	**1.392.734**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	**823.090**	**1.099.961**
PROVEEDORES LOCALES	44.043	73.800
CRÉDITOS BANCARIOS	49.941	202.692
IESS POR PAGAR	6.640	5.807
PARTICIPACIONES POR PAGAR 15%	34.464	17.038
IMPUESTOS FISCALES	55.325	12.016
PROVISIONES VARIAS	60.183	25.796
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	506.494	632.812
ACREEDORES VARIOS	66.000	130.000

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

PASIVO NO CORRIENTE		
	21.631	**26.359**
CRÉDITOS BANCARIOS	**4.481**	**889**
JUBILACIÓN PATRONAL	**17.150**	**25.470**
TOTAL PASIVO	**844.721**	**1.126.320**
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	100.000	115.000
RESERVA LEGAL	6.925	14.524
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	-311
RESULTADOS ACUMULADOS	-59.268	70.124
RESULTADOS EJERCICIO	151.992	67.077
TOTAL PATRIMONIO	**199.649**	**266.414**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.044.370**	**1.392.734**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

2. ESTADO DE PÉRDIDAS Y EXCEDENTES 2016

COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y EXCEDENTES
(Expresado en dólares)
AÑO TERMINADO AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	2.640,320
VENTA DE VINOS	2.828.667
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	47.337
DESCUENTO EN VENTAS	-234.662
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-1.022
INGRESOS NO OPERACIONALES	229.586
OTROS INGRESOS	229.586
TOTAL INGRESOS	2.869.906
EGRESOS	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.641.701
GASTOS DEDUCIBLES	1.072.642
GASTOS FINANCIEROS	39.059
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.890
TOTAL EGRESOS	2.760.292
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	109.614
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	16.442
22% IMPUESTO A LA RENTA	26.095
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	67.077

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

illengi AUDITORES & CONSULTORES

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

2.1 ESTADO DE PÉRDIDAS Y EXCEDENTES COMPARATIVOS

COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y EXCEDENTES
(Expresado en dólares)
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE

	2015	2016
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE VINOS	2.807.211	2.828.667
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	60.603	47.337
DESCUENTO EN VENTAS	-112.800	-234.662
DEVOLUCIONES EN VENTAS	0	-1.022
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	1.475	229.586
TOTAL INGRESOS	**2.756.489**	**2.869.906**
EGRESOS		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.491.742	1.641.701
GASTOS DEDUCIBLES	837.353	1.072.642
GASTOS FINANCIEROS	183.230	39.059
GASTOS NO DEDUCIBLES	14.406	6.890
TOTAL EGRESOS	**2.526.731**	**2.760.292**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	**229.758**	**109.614**
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	34.464	16.442
22% IMPUESTO A LA RENTA	43.302	26.095
UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	**151.992**	**67.077**

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

illengi AUDITORES & CONSULTORES

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

3. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
A Diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares)

AÑO TERMINADO	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobro a clientes	2.656.896
Pago a proveedores	-1.601.758
Gastos de operación	-1.048.006
Pago de intereses	-33.581
Pago de impuestos	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	43.309
FLUJOS DE EFECTIVO PRODUCTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	69.758
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-47.465
Obligaciones bancarias corrientes	-47.465
Obligaciones bancarias no corrientes	
Otras entradas y salidas	
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	152.750
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	627
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	58.000
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	211.377
	94.154
	54.491
	148.645

Omar Juan Lucini
GERENTE GENERAL
COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.

Fátima Tubón
CONTADORA GENERAL
COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.
Años terminados al Diciembre 31 de 2016
(En dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 01-ene-15	100.000	6.925		-59.268	47.657
Resultado del ejercicio 2015				151.992	
Saldo al 31-dic-15	100.000	6.925		92.724	199.649
Otros resultados integrales 2016			-311		
Incremento de reserva legal 2016				-7.600	
Incremento de capital 2016				-15.000	
Resultado del ejercicio 2016				67.077	
Saldo al 31-dic-16	115.000	14.524	-311	137.201	266.414

Omar Juan Lucini
GERENTE GENERAL
COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.

Fátima Tubón
CONTADORA GENERAL
COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Banco Pichincha Quito Cta. Cte. 3474022604	104.275	1
Produbanco Cta. Cte. 02050017817	43.470	
Transferencias	1.550	
TOTAL:	**149.295**	

BANCOS.- Este grupo al 31 de diciembre de 2016, registra los fondos que se hallan depositados en las cuentas corrientes en los bancos Pichincha y Produbanco en la ciudad de Quito.

TRANSFERENCIAS.- Corresponde a los depósitos en tránsito recíprocos realizados entre las indicadas cuentas.

Los saldos relacionados a cada una de las cuentas que conforman el grupo, se hallan conciliados mensualmente.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Clientes Vinos	691.119	2
Provisión Ingresos	123.241	
TOTAL:	**814.360**	

CLIENTES VINOS.- Esta cuenta registra la mayor parte del valor adeudado por los clientes relacionados a la facturación por la venta de todos los productos del giro del negocio y que corresponde al 50% del total de activos al 31 de diciembre del 2016.

Pese a que las ventas se han diversificado en el mercado nacional, el cliente de mayor cobertura sigue siendo la cadena Corporación la Favorita C.A. De acuerdo al movimiento de pagos analizado se evidencia que dentro de las condiciones de negociación, el referido cliente cumple con lo previsto por la compañía COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

PROVISION INGRESOS.- Esta cuenta registra la Provisión del 11% del gasto total compartido entre las compañías relacionadas.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Cuentas por Cobrar Socios	18.296	3
Préstamos Empleados	1.116	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1.450	
Otras Cuentas por Cobrar Varias	51.962	
TOTAL:	**72.824**	

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.- Contiene los registros de pagos efectuados por la empresa por cuenta de los accionistas; y, préstamos otorgados por la empresa a los mismos. Se evidencia escasa recuperación respecto de los gastos no así en la recuperación de los créditos.

PRÉSTAMOS EMPLEADOS.- La recuperación de varios préstamos se realizó con parte de las utilidades a las que cada uno de los deudores tenía derecho.

Durante el ejercicio económico se ha depurado el saldo correspondiente al año anterior, esto se evidencia por su disminución producto de un ajuste por USD 51.711,85., efectuado el 31 de diciembre de 2016. El referido ajuste reclasificó este valor en la cuenta Otras Cuentas por Cobrar Varias.

Los créditos concedidos durante el presente ejercicio fueron otorgados a corto plazo.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.- El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos otorgados a personas vinculadas al grupo. Su recuperación es razonable.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS.- Su saldo contiene casi en su totalidad el valor del ajuste comentado en la cuenta Préstamos Empleados.

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Provisión Cuentas Incobrables	-42.782	4
TOTAL:	**-42.782**	

La provisión para cuentas incobrables se mantiene igual a la del ejercicio económico anterior.

INVENTARIOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Inventario Vinos Trapiche	159.343	5
Inventario Vinos Termidor	6.356	
Inventario Vinos LFE	39.331	
Inventario Vinos Andean	4.023	
Inventario Café	1.406	
Inventario Cerveza	1.134	
Inventario Maíz	178	
Inventario Chifles	152	
Inventario Promocionales	920	
TOTAL:	**212.843**	

Este grupo contiene el valor del stock de la mercadería al 31 de diciembre de 2016 contabilizada al costo promedio de cada una de los tipos de vinos y de los demás productos que comercializa la empresa.

Los inventarios físicos se los ha realizado frecuentemente por muestreo y se han efectuado ajustes y regularizaciones irrelevantes en su valor, generalmente por la baja de productos que por ser de sensible manipulación se destruyen.

MERCADERIAS EN TRÁNSITO.

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Transferencias entre Bodegas	1.892	6
TOTAL:	**1.892**	

Este valor corresponde al saldo de los productos que se encuentran en tránsito de una bodega a otra.

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

Su irrelevante saldo demuestra que la liquidación de estos valores es casi inmediata

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Seguros Pagados por Anticipado	3.197	7
Anticipo Proveedores	60.293	
Quincenas	30	
TOTAL:	**63.520**	

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.- Corresponde al pago a Seguros Equinoccial S.A., por el seguro de un vehículo.

ANTICIPO PROVEEDORES.- Corresponde a valores entregados a proveedores de acuerdo a las condiciones establecidas dentro de cada una de las operaciones de compra; se liquidan al momento de concluida la operación.

QUINCENAS.- Corresponde a un saldo aún no cancelado por anticipos otorgados a empleados.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Crédito Tributario I. R.	2.148	8
TOTAL:	**2.148**	

Corresponde al saldo registrado después de realizada la conciliación tributaria del presente ejercicio económico.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Muebles y Enseres	5.253	9
Maquinaria y Equipo	15.333	
Equipo de Computación	3.299	
Vehículos	152.485	
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-91.867	
Software	18.600	
TOTAL:	**103.103**	

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

Los componentes de este grupo se encuentran registrados a su valor de adquisición y su depreciación concuerda con los porcentajes y vida útil de los bienes bajo el sistema de línea recta.

Este registro concuerda con las disposiciones establecidas en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Activos por Impuestos Diferidos	4.631	10
TOTAL:	**4.631**	

Es un valor que se mantiene desde el ejercicio económico anterior y sin variación.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Garantías	10.000	11
TOTAL:	**10.000**	

Corresponde a la garantía entregadas por el uso de bienes inmuebles.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Proveedores	73.800	12
Reposición Cajas	607	
Anticipo Clientes	16.706	
TOTAL:	**91.113**	

PROVEEDORES.- Este grupo refleja los saldos adeudados a proveedores nacionales por compras de bienes y servicios, siendo el principal proveedor su relacionada la empresa MEXCE S.A.

Del análisis efectuado, se desprende que no ha existido morosidad en los pagos efectuados por la empresa a proveedores locales.

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

REPOSICON CAJAS.- Corresponde a varios saldos de gastos por liquidar con la reposición de los fondos respectivos.

ANTICIPO CLIENTES.- Registra el saldo de valores entregados por los clientes para la adquisición de producto comercializados por la empresa, permanecen en este grupo hasta ser liquidados con la respectiva factura.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Produbanco C/P	202.692	13
TOTAL:	**202.692**	

El único componente de este grupo corresponde al saldo corriente de un crédito obtenido del banco Produbanco, el mismo que no refleja morosidad puesto que los pagos de los dividendos se los ha efectuado conforme su vencimiento según la tabla de amortización dispuesta para el efecto.

OTRAS OBLIGACIONES - CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Provisiones Varias	25.797	14
Con la Administración Tributaria	12.016	
IESS por Pagar	5.807	
15% Participación Trabajadores	17.038	
TOTAL:	**60.658**	

Provisiones Varias.- El saldo de esta cuenta refleja en su mayor parte el valor a cancelar a terceros por servicios prestados en ejercicios económicos anteriores. La administración de la empresa ha cancelado varios rubros; sin embargo, se han incluido otros de menor relevancia.

Con la Administración Tributaria.- Registra el valor a pagar resultante de la liquidación de impuestos del mes de diciembre de 2016.

Participación Trabajadores.- El valor registrado corresponde a un saldo del ejercicio anterior por USD 596,11 más el 15% de la utilidad del ejercicio económico actual que asciende a de USD 109.613,66.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Cuentas por Pagar MEXCE	615.500	15
TOTAL:	**615.500**	

Corresponde al registro del saldo de las facturas emitidas por su relacionada la compañía MEXCE S.A., por la comercialización de los productos suministrados por ésta a favor de COMERCIAL ZONDA CÍA. LTDA.

PORCION CORRIENTE PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Jubilación Patronal y Desahucio	25.470	16
TOTAL:	**25.470**	

Contabiliza el valor de acuerdo con las disposiciones ordenadas por el Código de Trabajo vigente en el Ecuador. Incrementó su saldo porque su relacionada la compañía MEXCE S.A., a partir del mes de abril de 2016, transfirió a todo su personal a la compañía COMERCIAL ZONDA CÍA LTDA.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Acreedores Varios	130.000	17
TOTAL:	**130.000**	

Contabiliza obligaciones adquiridas con terceros.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Produbanco L/P.	889	18
TOTAL:	**889**	

El valor de este grupo tiene relación con el saldo no corriente de un crédito obtenido del banco Produbanco, cuyo registro se encuentra en concordancia con la tabla de amortización correspondiente.

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

PATRIMONIO

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Capital Suscrito o Asignado	115.000	19
Reserva Legal	14.525	
Otros Resultados Integrales	-311	
Ganancias Acumuladas	156.350	
Pérdidas Acumuladas	-86.227	
Utilidad del Ejercicio	67.077	
TOTAL:	**266.414**	

El Capital de la Compañia se incrementó en USD 15.000, tomados de los resultados acumulados no repartidos a los accionistas que ascendieron a USD 92.724 al 31 de diciembre de 2105.

En el presente ejercicio económico se realizó una redistribución del paquete accionario en el siguiente orden:

ACCIONISTA	VALOR EN ACCIONES	PORCENTAJE
Omar Juan Lucini C.	57.500	50,00%
Juan Ignacio Lucini V.	14.375	12,50%
Paola Lucini V.	14.375	12,50%
Federico Lucini V.	14.375	12,50%
Isabela Lucini v.	14.375	12,50%

Adicionalmente hubo un incremento de la Reserva Legal en USD 7.599,59., este valor fue igualmente tomado de los resultados acumulados no repartidos a los accionistas que ascendió a USD 92.724 al 31 de diciembre de 2015.

illengi
AUDITORES & CONSULTORES

Alonso de Mercadillo OE-399 y Ulloa
Telf.: 321 4538 • Cel.: 099 209 773
E-mail: pataiglesias@hotmail.com
Quito - Ecuador

INGRESOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Venta de Vinos Trapiche	2.376.054	20
Venta de Vinos LFE	186.948	
Venta de Vinos Termidor	213.578	
Venta de Vinos Andean	52.087	
Venta de Otros Productos	47.337	
Descuentos en Ventas	-234.662	
Devoluciones en Ventas	-1.022	
Otros Ingresos	229.586	
TOTAL:	**2.869.906**	

El mayor rubro que incide en el volumen de ventas de vinos, corresponde a la comercialización de los vinos Trapiche.

Debemos señalar que el mayor y más importante cliente es la Corporación Favorita C.A.

El rubro Otros Ingresos incluye una venta efectuada a MEXCE S.A., por USD 94.710,58; una provisión de gastos compartidos por el grupo relacionado en el orden del 11% que equivale a USD 123.240,67 del gasto total; la utilidad en la venta de un vehículo por USD 10.401,62., y, otros rubros de menor cuantía por USD 1.233 aproximadamente.

EGRESOS

CONCEPTO	VALOR	NOTA
Costo de Ventas	1.641.701	21
Gastos Deducibles	1.072.642	
Gastos Financieros	39.059	
Gastos No Deducibles	6.890	
TOTAL:	**2.760.292**	

El rubro de mayor incidencia en este grupo es el relacionado al costo de ventas, que corresponde al 62% aproximadamente del total de ventas de vinos.

El volumen de ventas netas de vinos con relación al ejercicio económico 2015 se disminuyó en 4% en aproximadamente.