



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

MOTORAGSA CÍA. LTDA.

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2018**

**ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

Cuenca, 28 de marzo del 2019

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2018

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE MOTORAGSA CIA. LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA

*Hemos auditado los estados financieros de **Motoragsa Cía. Ltda.** Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.*

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos que pudieran determinarse si no hubiera existido la limitación descrita en la sección fundamentos de la opinión calificada, con nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CALIFICADA

*Al 31 de diciembre de 2018, **Motoragsa Cía. Ltda.** No dispone del informe de un estudio actuarial. Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta de provisiones de desahucio y jubilación patronal. además, el valor de la cuenta Ganancia neta del periodo \$ 87.484,87 es lo razonable, porque se efectúa los pagos de impuesto a la renta y utilidad a trabajadores obteniendo una utilidad neta.*

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo 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 el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, y hemos cumplido considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la Administración de la compañía 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

1. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos. Dentro de su campo de acción se pueden señalar como propósitos principales:*
 - *Determinar qué tan adecuada es la organización de la entidad.*
 - *Vigilar la existencia de políticas adecuadas y su cumplimiento.*
 - *Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.*
 - *Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y su eficiencia.*
 - *Comprobar la utilización adecuada de los recursos.*
2. *Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de las revelaciones. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran que el control interno relevante. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios y políticas de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia general, así como una evaluación de la presentación general de gestión, al detallar Los Estados Financieros de forma ejecutiva demostramos un mecanismo que permite determinar, en forma rápida y estimativa, la razonabilidad de los movimientos contables.*

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

EMPRESA MOTORAGSA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	ACTIVO	NOTAS	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
			2017	2018
1	ACTIVO		US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	6	129.819,79	101.145,42
10102	Activos Financieros			
10102	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	7	185.609,04	172.625,49
10102	<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	7	380.815,96	632.957,38
1010209	<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>	7	(3.906,52)	(3.906,52)
10103	Inventarios	8	480.697,40	442.924,17
1010313	<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	43.537,30	21.423,01
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	25.800,46	35.167,54
10108	<i>Otros activos Corrientes</i>	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.242.373,43	1.402.336,49
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	12	103.300,69	254.684,53
1020112	<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	12	(64.051,01)	(83.281,54)
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39.249,70	171.334,61
1	TOTAL ACTIVO		1.281.623,13	1.573.671,10
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	17	87.720,39	194.632,86
20104	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	18	123.204,46	120.757,22
20105	<i>Provisiones</i>	19	-	-
20107	<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	20	56.704,37	53.702,12
20108	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	21	17.438,17	103.986,28
20109	<i>Otros pasivos financieros</i>	22	-	-
20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	23	2.465,72	5.546,52
20112	<i>Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleado.</i>	24	-	-
20113	<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	25	786.072,62	836.346,71
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.073.605,73	1.314.971,71
	<i>Suman y pasan....</i>		1.073.605,73	1.314.971,71

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

EMPRESA MOTORAGSA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		2017	2018
	<i>Suman y Vienen.....</i>	1.073.605,73	1.314.971,71
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20210	Otros Pasivos No Corrientes		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		
2	TOTAL PASIVO	1.073.605,73	1.314.971,71
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	91.000,00	91.000,00
302	<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	5.101,90	5.101,90
30401	Reserva Legal		
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	2.519,83	13.610,24
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>		
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	35.459,61	98.305,26
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	73.936,07	50.682,00
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
	TOTAL PATRIMONIO NETO	208.017,41	258.699,40
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.281.623,14	1.573.671,11
		(0,01)	(0,01)

Representante Legal: Ing. Oscar Patricio Ramón M.
Ruc o Cl. 0102746237

Contador: Ing. Xavier Andrés Gutiérrez M.
Ruc: 0102129442001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

EMPRESA MOTORAGSA CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	1.319.709,06	<u>1.535.052,34</u>
41	VENTAS NETAS	<u>1.319.709,06</u>	<u>1.535.052,34</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	903.815,50	1.054.580,56
42	GANANCIA BRUTA	<u>415.893,56</u>	<u>480.471,78</u>
43	Otros Ingresos		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	190.941,52	281.848,29
5202	Gastos de Administración	92.666,51	80.683,86
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>283.608,03</u>	<u>362.532,15</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	15.357,99	30.451,10
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>15.357,99</u>	<u>30.451,10</u>
5204	OTROS GASTOS		3,66
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>116.927,54</u>	<u>87.484,87</u>
61	15% Participación a Trabajadores	<u>(17.179,67)</u>	<u>(13.122,73)</u>
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	<u>99.747,87</u>	<u>74.362,14</u>
63	Impuesto a la Renta	<u>(25.811,79)</u>	<u>(23.680,14)</u>
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	<u>73.936,07</u>	<u>50.682,00</u>
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado			
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>73.936,07</u>	<u>50.682,00</u>

Representante Legal: Ing. Oscar Patricio Ramón M.
Ruc o Cl. 0102746237

Contador: Ing. Xavier Andrés Gutiérrez
Ruc: 0102129442001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Dirección: Av. Remigio Crespo y La Época (esq.)

5

Teléfono: 4049946

Celular: 0967373122

Email: asesoria.maz.consultoria@gmail.com

3. Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, además no requiere de cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

4. Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Cuenca, 28 de marzo 2019



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO SCVS-RNAE 1103

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de Motoragsa Cía. Ltda., se realizó de conformidad al contrato de “Servicios Profesionales” acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionabilidad de los estados financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen el marco conceptual de las Normas Internacionales de información financiera NIIF's, y Normas de General Aceptación de Auditoria Internacional, de acuerdo con las circunstancias y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de control del Ecuador.

DISPOSICIONES LEGALES

MOTORAGSA; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 03 de marzo del año 2011 ante mi Dr. Eduardo Palacios Muñoz, Notario Público Noveno del cantón Cuenca, con un plazo de duración de treinta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, “Motoragsa Cía. Ltda.”, queda inscrita en el Registro Mercantil con el número 229, Cuenca a, 24 de marzo de 2011, y ante el Intendente de Compañías de Cuenca, en Resolución N° SC.DIC.C.11.187 de 15 de marzo de 2011.

MOTORAGSA CIA. LTDA.; Aumento de Capital y Reforma de los Estatutos de la compañía, con la Escritura Pública otorgada el 22 de septiembre de 2014 ante mi Dra. Marcia Nieto Pacheco, Notaria Pública Segunda de este cantón. queda inscrita en el Registro Mercantil con el número 761, Cuenca a, 30 de septiembre de 2014.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Artículo Dos.-“La Compañía tendrá por objeto social: la importación, compraventa, distribución, mantenimiento y comercialización al por mayor y menor de equipos para fumigación manual y a motor, equipos y sistema de riego, equipos agrícolas, herramientas agrícolas, repuestos de bombas para agua y para fumigación, agroquímicos, productos para el agro y jardinería, equipos y suministros eléctricos y electrónicos, lubricantes, lacas, pinturas, accesorios para baño, calefones, duchas, artículos de ferretería, industriales, repuestos para equipos agrícolas y materiales para la construcción en general.

La compañía podrá aceptar representaciones del país y del exterior, importar, exportar embodegar y comercializar, distribuir y vender los mencionados productos; y, en general podrá efectuar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana, en relación con el objeto de la compañía. Podrá además adquirir acciones, participaciones, o participar directamente en la constitución de otras compañías.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

MOTORAGSA CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como entes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un numero de RUC: 0190372642001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 16 debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

Establecimiento 001 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia Bellavista, Avenida de las Américas N° 15-98 y Miguel Heredia Teléfono 07-2835697 email: admotoragsa@gamil.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los Estados Financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales muestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

A) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Motoragsa es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo al marco conceptual de las normas internacionales de información financiera NEC NIIF.

2.1 Bases para la Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo de conformidad la NIIF, para pequeñas y mediana empresas (NIIF para las PYMES).

2.2 Moneda de presentación y funcional

La moneda de uso Legal en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

2.3 Propiedades Planta y Equipo

Reconoce como activos Fijos aquellos bienes que tengan una vida útil estimada mayor a un año y un costo superior a los 100,00 dólares.

2.3.1 Depreciación

La compañía deprecia sus Propiedades planta y equipo por el método de Línea Recta.

2.4 Inventarios

Los inventarios son los bienes adquiridos para ser vendidos en el curso normal de un negocio se valoran a su costo o a su valor neto realizable. El costo se determina por el método promedio ponderado.

2.4.1 Baja de retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2 y en el caso de bajas forzadas se aplicará la LRTI.

2.5 Clientes

La Compañía otorga créditos hasta 90 días plazo, esta cuenta no constituye activos financieros.

2.6 Provisión para incobrables

Estas cuentas son registradas al 1% del saldo de la cuenta de clientes al cierre de cada periodo.

2.7 Reconocimiento del Ingreso

La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociadas al bien o servicio.

Los ingresos ordinarios proceden de venta de implementos y suministros.

2.7 Reconocimiento del Costo

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es en base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad.

Principios de negocio en marcha, estados de flujo de efectivo y situación fiscal, además de todos los documentos presentados anualmente a esta institución.

4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Dentro de los principios de buena administración destacan los siguientes

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- Se define políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente.*
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

5. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios. En dichas cuentas anuales están incluidos los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

B) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros que adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

LEY DE COMPAÑIAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar de que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Los sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

<i>Efectivo y Equivalentes</i>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Caja general</i>	346,37	323,42
<i>Banco del Pichincha</i>	16.262,55	12.332,31
<i>Banco de Machala</i>	14.662,88	7.903,11
<i>Banco de Guayaquil</i>	98.147,99	80.186,58
<i>Integración de Capital</i>	400,00	400,00

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco de Guayaquil, Banco del Pichincha, Banco de Machala y Cuenta de Integración son cuentas activas corrientes.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros identificados como son:

Riesgos de Crédito

Riesgos de Liquidez

Riesgos de Mercado.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Clientes</i>	183.768,46	160.173,35
<i>Documentos por cobrar</i>	88.792,73	127.499,27
<i>Otras Cuentas por cobrar</i>	293.863,81	517.910,25
<i>Provisión de Cuentas incobrables</i>	(3.906,52)	(3.906,52)

Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes un plazo de hasta noventa días este crédito se aprueba por parte de la administración de la empresa.

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la Administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.

NOTA N° 2.3

3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Seguros	2.335,13	2.335,13
Arriendos	3.390,00	3.390,00
Proveedores	37.812,17	15.525,42
Viáticos	245,85	172,46

NOTA N° 2.4

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Crédito Tributario compras IVA</i>	6.931,34	20.600,89
<i>Crédito Tributario retención IVA</i>	1.483,29	1.790,31
<i>Crédito Tributario retención renta</i>	13.617,35	11.188,64
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	3.768,48	1.587,70

Las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta son las que mantiene la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración de Impuesto a la Renta.

El Crédito Tributario es en relación al IVA Cobrado con el IVA Pagado que cada mes se ira compensando, si al tener el IVA pagado mayor al cobrado se generara un crédito tributario a favor.

El Anticipo mínimo de Impuesto a la renta. A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% sobre los ingresos grabables y total de activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo. La Administración no debe dejar de acumular éste anticipo.

NOTA N° 2.5

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Mercadería con IVA</i>	167.494,15	207.554,11
<i>Mercadería sin IVA</i>	311.859,50	234.959,20
<i>Mercaderías en tránsito</i>	1.343,75	410,86

- a) *La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.*
- b) *La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).*
- c) *La Administración en el año 2018, si nos invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.*

NOTA N° 2.6

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

Dirección: Av. Remigio Crespo y La Época (esq.)

15

Teléfono: 4049946

Celular: 0967373122

Email: asesoria.maz.consultoria@gmail.com

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Muebles y Enseres	7.195,58	7.796,05
(-) Depreciación Acumulada	3.211,85	3.976,71
Equipo de Oficina	2.080,97	3.219,99
(-) Depreciación Acumulada	1.791,67	2.079,25
Equipo de Computación	8.581,73	10.226,08
(-) Depreciación Acumulada	6.495,46	7.387,97
Vehículos	84.192,41	84.192,41
(-) Depreciación Acumulada	52.397,32	69.235,96
Prog. de Comput. Software	1.250,00	1.250,00
(-) Depreciación Acumulada	154,71	601,65
Terrenos		148.000,00

- ✓ *Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*
- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.*
- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

<i>Vida Útil</i>	<i>Años</i>
<i>Vehículo liviano</i>	<i>5</i>
<i>Muebles y enseres de oficina</i>	<i>10</i>

<i>Maquinaria y equipo</i>	10
<i>Equipo de Computación</i>	3

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas por las adquisiciones de bienes o servicios a crédito, por deudas contraídas propias de la actividad de la empresa.

NOTA N° 3.1

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PASIVO CORRIENTE	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Proveedores</i>	87.720,39	194.632,86
<i>Instituciones Financieras</i>	123.204,46	120.757,22
<i>IESS por pagar</i>	2.492,14	2.704,69
<i>Beneficios Sociales por pagar</i>	10.516,55	10.881,01
<i>Participaciones por pagar</i>	17.179,67	15.264,57
<i>Impuestos por pagar</i>	24.374,17	24.792,67
<i>Prestamos relacionados</i>	19.580,01	103.986,28
<i>Anticipo de clientes</i>	2.465,72	5.546,52
<i>Otras cuentas por pagar</i>	786.072,62	836.346,71

- 1. Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto*

sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.

2. *Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.*
3. *Los Activos y Pasivos de “relacionados”. Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, el Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés.*
4. *Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.*
5. *De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la “jubilación patronal” y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía debe mantener un fondo separado para este beneficio que se establece una reserva en base a un Estudio Actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de “Costeo de Crédito Unitario Proyectado”, con este método se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente (con el fin de determinar el costo acumulado o devengado en el mismo).*

NOTA N° 04

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

EMPRESA AUDITADA: MOTORAGSA CIA. LTDA.

PATRIMONIO	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	91.000,00	91.000,00
<i>Aporte de Socios Futuras captl.</i>	5.101,90	5.101,90
<i>Reserva facultativa</i>	1.679,89	9.073,50
<i>Reserva Estatutaria</i>	839,94	4.536,74
<i>Resultados Acumulados</i>	35.459,61	98.305,26
<i>Ganancia de Periodo</i>	<u>73.936,07</u>	<u>50.682,00</u>
Total	208.017,41	258.699,40

- *El valor de ganancia del periodo que está en el patrimonio no es el valor razonable, se da más por el sistema contable por pagos de impuestos de renta y utilidad a trabajadores que al realizar el cierre del periodo se ajustan debidamente.*
- *Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*
- *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA N° 4.1

8. CAPITAL.

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno*

de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Ramón Minchala Oscar Patricio</i>	<i>77.350,00</i>	<i>77.350,00</i>
<i>Baculima Otavalo Luis Eduardo</i>	<i>13.650,00</i>	<i>13.650,00</i>

- 1. Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinan o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*
- 2. Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*

Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

INGRESOS	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Ventas de Bienes	<u>1.319.709,06</u>	<u>1.535.052,34</u>
Total	1.319.709,06	1.535.052,34
COSTOS		
Costo Operativo	903.815,50	1.054.580,56
GASTOS		
Gasto Operativo Ventas	190.941,52	281.848,29
Gasto Operativo Administración	92.666,51	80.683,86
Gastos No Operativos	15.357,99	30.451,10
Gastos No deducibles	<u>2.396,39</u>	<u>3,66</u>
Total	301.362,41	392.986,91
UTILIDAD	116.927,54	87.484,86

1. **Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.
2. **Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.
3. Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución del servicio de rentas internas NAC-DGER15-00003218 del 24 de diciembre del 2015, publicada en el segundo

suplemento del registro Oficial N° 660 del 31 de diciembre del 2015 y la resolución del servicio de Rentas Internas NAC-DGER15-00000282 del 05 de julio del 2016 publicada en el Registro Oficial N° 792 del 7 de julio del 2016; informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2018, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ *Confiabilidad de los informes financieros.*
- ✓ *Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ *Complimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.*
- ✓ *Alineación con la estrategia de negocios.*
- ✓ *Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.*

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ *Proteger los derechos de sus socios.*

- ✓ Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- ✓ Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE MOTORAGSA CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

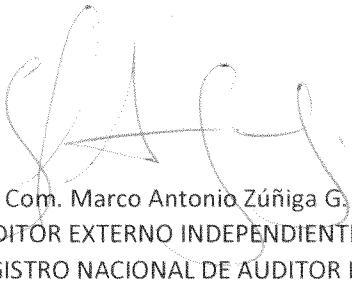
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: MOTORAGSA CIA. LTDA.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y disponer por escrito normativa y procesos del sistema de control interno, especialmente para el funcionamiento de su establecimiento y manejo del recurso humano; mantenga, las políticas administrativas, las funciones y responsabilidades en cada

Cuenca, 28 de marzo 2018

Atentamente.



Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
N° SCVS-RNAE-1103

Nota:

Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:42:26 Pág: 1

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener fixx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

ACTIVO**ACTIVOS CORRIENTES**

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	1,402,336.49
1010101	CAJAS	101,145.42
101010101	CAJA GENERAL	323.42
101010101001	Caja	323.42
1010102	BANCOS	100,822.00
101010201	BANCOS NACIONALES	100,422.00
101010201001	Pichincha	12,332.31
101010201002	Machala	7,903.11
101010201003	Guayaquil	80,186.58
101010202	BANCO INTEGRACIÓN CAPITAL	400.00
101010202001	Integración de Capital	400.00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	801,676.35
1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	279,297.12
101020101	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE	279,297.12
101020101001	Cuentas ventas normales	160,173.35
101020101003	Documentos por Cobrar	119,123.77
1010202	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	12,452.14
101020201	CUENTAS POR COBRAR	12,452.14
101020201002	Cuentas por cobrar Patricio Ramón	7,226.07
101020201003	Cuentas por cobrar Luis Baculima	5,226.07
1010203	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	504,057.33
101020301	PRESTAMOS A TERCEROS	504,057.33
101020301001	Cuentas por Cobrar Cias.	504,057.33
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,776.28
101020401	CUENTAS AL PERSONAL	8,375.50
101020401001	Quincenas, Anticipos y Prestamos	3,375.50
101020401003	Anticipo1	5,000.00
101020404	PRESTAMOS AL PERSONAL	1,400.78
101020404001	Ramon M. Patricio	1,400.78
1010209	(-) PROVISION CUENTAS	-3,906.52
101020901	Provision Cts. Incobrables	-3,906.52
10103	INVENTARIOS	442,924.17
1010301	INVENTARIOS	442,924.17
1010303	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y	442,513.31
101030103001	Mercaderias con IVA	207,554.11
101030103002	Mercaderia sin IVA	234,959.20
101030104	MERCADERIAS EN TRANSITO	410.86
101030104001	Gastos de Importacion por liquidar	410.86
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS	21,423.01
1010401	SERVICIOS PAGADOS POR	5,725.13
101040101	SEGUROS PAGADOS POR	2,335.13
101040101001	Seguros Anticipados	2,335.13
101040102	ARRIENDOS PAGADOS POR	3,390.00
101040102001	Arriendos Anticipados	3,390.00
1010402	OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	15,697.88
101040201	ANTICIPO A PROVEEDORES	15,525.42
101040201001	Anticipo a Proveedores	15,525.42

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:42:26 Pág: 2

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

101040203	ANTICIPOS DE VIATICOS	172.46	
101040203001	Anticipo de viáticos - P.Ramón	172.46	35,167.54
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS		
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		22,391.20
101050101	CREDITO TRIBUTARIO	20,600.89	
101050101001	Credito Tributario IVA	20,600.89	
101050102	RETENCION IVA	1,790.31	
101050102001	Retencion 30% IVA	1,789.96	
101050102003	Retención 100% IVA	0.35	
1010502	CRE?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		11,188.64
101050202	RETENCION IMP A LA RENTA	11,188.64	
101050202001	Retención 1% Renta	11,158.51	
101050202002	Retencion 2% Renta	30.13	
1010503	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA		1,587.70
101050301	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA		1,587.70
101050301001	Anticipo del impuesto a la renta	1,587.70	
ACTIVO NO CORRIENTE			171,402.99
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		171,402.99
1020101	TERRENOS		148,000.00
102010101	Terrenos	148,000.00	
1020104	MUEBLES Y ENSERES		3,819.34
102010401	Muebles y Enseres	7,796.05	
102010499	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-3,976.71	
1020105	EQUIPO DE OFICINA		1,140.74
102010501	Equipo de Oficina	3,219.99	
102010599	Dep. Acum. Equipo de Oficina	-2,079.25	
1020106	EQUIPOS DE COMPUTACION		2,838.11
102010601	Equipo de Computación	10,226.08	
102010699	Dep. Acum. Equipos Computacion	-7,387.97	
1020107	VEHICULOS		14,956.45
102010701	Vehiculos	84,192.41	
102010799	Dep. Acum. Vehiculos	-69,235.96	
1020109	PROGRAMAS DE COMPUTACION		648.35
102010901	Programas de Computación	1,250.00	
102010999	Dep. Acum. Programas de	-601.65	
TRANSITORIAS			-68.38
10901	CUENTAS TRANSITORIAS		-68.38
1090101	Carga Inicial de Saldos		-68.38
TOTAL ACTIVOS :			1,573,671.100

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:42:26 Pág: 3

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****1,314,971.71**

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		194,632.86
2010101	OBLIGACIONES INMEDIATAS		194,632.86
201010101	PROVEEDORES	194,632.86	
201010101001	Proveedores de Mercaderías	5,495.67	
201010101002	Proveedores de Servicios	13,009.39	
201010101004	Proveedores Ocasionales	7,541.49	
201010101005	Proveedores Varios	23,941.54	
201010101006	Proveedores Exterior	144,644.77	
20102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		120,757.22
2010201	LOCALES		120,757.22
201020103	Intereses Bancarios por Pagar	452.53	
201020104	Prestamos Banco Machala	20,304.69	
201020105	Prestamos Banco Guayaquil	100,000.00	
20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		53,702.12
2010301	CON LA ADMINISTRACION		24,851.85
201030104	IMPUUESTOS POR LIQUIDAR	24,851.85	
201030104001	Impuestos mensuales por Liquidar	1,171.71	
201030104002	Impuestos a la renta por pagar del	23,680.14	
2010302	CON EL IESS		2,704.69
201030201	Aporte Patronal IESS por Pagar	1,062.12	
201030202	Aporte Personal IESS por Pagar	826.10	
201030203	Préstamo Quirografario por Pagar	464.93	
201030205	Fondos de Reserva por Pagar IEES	351.54	
2010303	POR BENEFICIOS DE LEY A		10,881.01
201030301	Sueldos por Pagar	1,819.68	
201030302	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	645.12	
201030303	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	2,734.45	
201030304	Vacaciones por Pagar	4,858.08	
201030305	Fondos de Reserva por Pagar	397.80	
201030306	Retenciones Judiciales por pagar	425.88	
2010304	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		13,122.73
201030401	Utilidades por pagar	13,122.73	
2010305	DIVIDENDOS POR PAGAR		2,141.84
201030501	Dividendos por pagar	2,141.84	
20104	CUENTAS POR PAGAR		103,986.28
2010401	CUENTAS POR PAGAR		103,986.28
201040104	INTERESES POR PAGAR TERCEROS		103,986.28
201040104001	Intereses por pagar terceros	103,986.28	
20105	ANTICIPO DE CLIENTES		5,546.52
2010501	ANTICIPO DE CLIENTES		5,546.52
201050101	Anticipo de Clientes	5,546.52	
20107	OTROS PASIVOS CORRIENTES		836,346.71
2010701	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		836,346.71
201070102	Otras cuentas por pagar	901,654.97	
201070104	Gastos de Importación por Liquidar	-65,308.26	

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:42:26 Pág: 4

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

TOTAL PASIVOS :

1,314,971.71

MOTORAGSA CIA LTDA

Bv. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Páson Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:42:26 Pág: 5

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

PATRIMONIO**PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS**

91,000.00

30101	CAPITAL	91,000.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	91,000.00
301010101	Ramon Minchala Oscar Patricio	77,350.00
301010102	Baculima Otavalo Luis Eduardo	13,650.00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA	5,101.90
30201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	5,101.90
3020101	Aporte Ramon M. Patricio	
	RESERVAS	13,610.24
30302	RESERVA FACULTATIVA Y	13,610.24
3030201	Reservas Facultativa	9,073.50
3030202	Reservas Estatutarias	4,536.74
	RESULTADOS ACUMULADOS	98,305.26
30501	RESULTADOS ACUMULADOS DE	98,305.26
3050101	Ganancias Acumuladas	
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-36,802.87
30601	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-36,802.87
3060101	Ganancia neta del periodo	
	TOTAL PATRIMONIO :	171,214.53
	RESULTADO DEL PERIOD	87,484.86
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :	1,573,671.10

Gerente General:

Contador:

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:43:04 Pág: 1

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.frx @

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

Viernes 5 de Abril del 2019

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

INGRESOS**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS****-1,535,052.340**

40101	VENTAS DE BIENES	-1,531,877.02
4010101	VENTAS 12%	-125,590.02
401010101	Ventas 12%	-136,785.15
401010102	Descuento en Ventas 12%	1,496.96
401010103	Devolucion en Ventas 12%	9,538.36
401010104	Devolucion en Ventas 12% Sist Anter	159.81
4010102	VENTAS 0%	-1,406,287.01
401010201	Ventas 0%	-1,536,556.55
401010202	Descuento en Ventas 0%	10,208.66
401010203	Devolucion en Ventas 0%	118,550.88
401010204	Devolucion en Ventas 0% Sist. Anter	1,510.00
40102	VENTAS DE SERVICIOS	-3,175.31
4010201	VENTAS 12%	-2,255.87
401020101	Ventas 12% Serv.	-2,290.98
401020103	Devolucion en Ventas 12% Serv.	35.11
4010202	VENTAS 0%	-919.44
401020201	Ventas 0% Serv.	-1,045.04
401020203	Devolucion en Ventas 0% Serv.	125.60
TOTAL :		1,535,052.340

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:43:04 Pag: 2

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Bairesul.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

Viernes 5 de Abril del 2019

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

COSTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1,054,580.56
50101	MATERIALES UTILIZADOS	1,054,580.56
5010101	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO	1,055,388.39
501010101	Costo de Ventas Inventario con IVA	79,350.65
501010102	Costo de Ventas Inventario sin IVA	979,153.14
501010103	Costo de Ventas Con IVA Dev. Sistema	-27.28
501010104	Costo de Ventas Sin IVA Dev. Sistema	-3,088.12
5010106	MOVIMIENTOS DE INVENTARIOS	-807.83
501010604	Ajustes de Inventario	-807.83
TOTAL :		1,054,580.560

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:43'04 Pág: 3

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.frx @

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

Viernes 5 de Abril del 2019

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

GASTOS**GASTOS OPERACIONALES****362,532.15**

60101	GASTOS DE VENTAS	281,848.26
6010101	GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS	75,915.52
601010101	Sueldos Ventas	72,874.52
601010103	Horas Extraordinarias	710.00
601010104	Alimentación personal	1,492.42
601010105	Salario Digno	838.58
6010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14,098.28
601010201	Aporte Patronal	9,363.83
601010202	Fondos de Reserva	4,734.45
6010103	BENEFICIOS SOCIALES E	16,260.56
601010301	Decimo Tercer Sueldo	6,436.75
601010302	Decimo Cuarto Sueldo	5,702.26
601010303	Vacaciones	3,218.55
601010304	Desahucio	307.50
601010306	Uniformes	595.50
6010105	HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS	26,577.77
601010502	Servicios prestados	646.88
601010503	Comisiones a empleados ventas	1,180.00
601010504	Bonos de cumplimiento Ventas	22,798.88
601010505	Agasajo empleados	1,952.01
6010106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,945.12
601010601	Mantenimiento Local	6,009.19
601010602	Mantenimiento Equipos e Instalaciones	321.96
601010603	Mantenimiento Computadoras y Redes	196.86
601010604	Mantenimiento y reparación de activos	6,417.11
6010107	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,580.00
601010701	Arrendamiento Locales y Oficinas	5,580.00
6010108	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	22,973.24
601010801	Empaque y Embalaje	1,302.40
601010802	Mantenimiento y Muestras para clientes	7,996.93
601010803	Fletes, acarreos y encomiendas ventas	3,865.91
601010804	Gastos exposiciones feriales	9,808.00
6010109	COMBUSTIBLES	3,482.20
601010901	Combustible Ventas	3,482.20
6010110	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y	1,254.99
601011004	Seguros Todo riesgo de Vehículos-	1,254.99
6010111	GASTO DE GESTIÓN	2,609.49
601011102	Atención a Clientes	2,609.49
6010112	GASTOS DE VIAJE	16,012.30
601011201	Hospedaje Ventas	2,767.39
601011202	Movilización Ventas	13,244.91
6010113	SERVICIOS BASICOS Y	208.50
601011301	Agua Potable	208.50
6010114	IMPUESTOS, TASAS Y	2,090.25
601011402	Retenciones asumidas	80.86
601011403	Matriculación Vehículos Ventas	1,993.39
601011404	Marca - propiedad intelectual	16.00

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:43:04 Pág: 4

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

Viernes 5 de Abril del 2019

6010115	DEPRECIACIONES:	6,617.04
601011505	Depreciacion Vehiculos Ventas	6,617.04
6010117	OTROS GASTOS	75,223.03
601011701	Suministros de Oficina	1,515.30
601011704	Adecuaciones	49,018.35
601011705	Publicidad	21,263.22
601011706	Autoconsumo	2,955.47
601011707	Implementos taller local Ventas	470.69
60102	GASTOS DE ADMINISTRACION	80,683.86
6010201	GASTOS DE PERSONAL DE	29,376.36
601020101	Sueldos Administración	29,215.44
601020104	Salario Digno	160.92
6010202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5,983.18
601020201	Aporte Patronal	3,609.99
601020202	Fondos de Reserva	2,373.19
6010203	BENEFICIOS SOCIALES E	4,742.06
601020301	Decimo Tercer Sueldo Admi	1,513.47
601020302	Decimo Cuarto Sueldo Admin	1,171.80
601020303	Vacaciones	1,237.89
601020306	Uniformes	595.50
601020307	Capacitación	223.40
6010205	HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS	12,685.05
601020501	Honorarios Profesionales	1,794.64
601020502	Servicios prestados	270.00
601020503	Bono de cumplimiento	10,620.41
6010206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,418.32
601020601	Mantenimiento Local	989.52
601020602	Mantenimiento Equipos e Instalaciones	125.78
601020603	Mantenimiento Computadoras y Redes	392.25
601020604	Mantenimiento de Vehiculos	910.77
6010208	COMBUSTIBLE	789.53
601020801	Combustibles Administracion	789.53
6010209	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y	3,369.10
601020901	Seguros contra robo	1,860.98
601020902	Seguros contra incendios	1,508.12
6010211	GASTO DE GESTIÓN	810.37
601021101	Agasajo a Trabajadores	810.37
6010212	GASTOS DE VIAJE	784.95
601021201	Hospedaje	302.34
601021202	Movilización	108.13
601021203	Alimentación	374.48
6010213	SERVICIOS BASICOS Y	1,125.32
601021303	Teléfono	504.78
601021304	Internet	44.78
601021305	Monitoreo, alarma y guardianía	575.76
6010215	IMPUUESTOS, TASAS Y	4,849.72
601021501	Impuestos Municipales	2,883.87
601021503	Gastos Judiciales notariales	521.70
601021504	Matriculación Vehiculos Admi	264.75
601021505	impuestos y contribuciones Cias	1,179.40
6010216	DEPRECIACIONES:	12,613.49
601021601	Depreciación Equipos de Computación	892.51
601021602	Depreciación Software Administracion	412.56

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Pasión Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:43:04 Pág: 5

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Bafresul.frx@

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

Viernes 5 de Abril del 2019

601021603	Depreciación Equipos de Oficina	321.96	
601021604	Depreciación Muebles y Enseres	764.86	
601021605	Depreciación Vehículos Administración	10,221.60	
6010219	OTROS GASTOS		1,136.41
601021901	Suministros de Oficina	829.97	
601021903	Útiles de Aseo y Limpieza Administración	226.44	
601021905	Gastos Legales	80.00	
GASTOS NO OPERACIONALES			30,451.10

60201	GASTOS FINANCIEROS		30,451.10
6020101	INTERESES		29,943.83
602010101	Intereses por préstamos Bancarios	9,685.93	
602010103	Intereses por préstamos de Terceros	20,257.90	
6020102	COMISIONES		493.00
602010201	Comisiones Bancarias	493.00	
6020103	GASTOS BANCARIOS		14.27
602010304	Interés tarjeta crédito	14.27	

TOTAL : 392,983.250

MOTORAGSA CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190372642001 Páson Por los motores

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:43:04 Pág: 6

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.frx @

Equipos de fumigación, generadores de luz, sistema de riego y suministros

Viernes 5 de Abril del 2019

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

GASTOS NO DEDUCIBLES**GASTOS NO DEDUCIBLES**

3.66€

70101	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.66
7010101	GASTOS NO DEDUCIBLES	3.66
701010101	Intereses y Multas SRI	3.66

TOTAL :	3.660
----------------	--------------

RESULTADO DEL PERIOD

87,484.86



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**

RAZÓN SOCIAL:	MOTORAGSA CI ALTDA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV DELAS AMERICAS 15-98	N	NEGATIVO
No. Expediente	137663	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0190372642001		
AÑO:	2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 28,674.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	125,224.76
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1,528,496.43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,528,496.43 P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 1,350,341.54
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1,315,483.47 N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 34,858.07 N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	N
Dividendos pagados	950103	N
Dividendos recibidos	950104	P
Intereses pagados	950105	- 10,193.20 N
Intereses recibidos	950106	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 42,736.93 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 151,383.84
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 151,383.84 N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	P
Compras de activos intangibles	950211	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	P
Dividendos recibidos	950219	P
Intereses recibidos	950220	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	(0.00) D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	2,515.29
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	- 2,515.29 P
Pagos de préstamos	950305	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	P
Dividendos pagados	950308	N
Intereses recibidos	950309	P

Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	D
--------------------------------------	--------	---

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉ Efectivo	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	28,674.37	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	129,819.79	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	101,145.42	

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	87,484.87	
---	----	-----------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97	19,230.53	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9701	19,230.53	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9702	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9703		D
Ajustes por gastos en provisiones	9704		N
Ajuste por participaciones no controladoras	9705	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9706		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9707		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9708		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9709		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9710		D
	9711	-	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98	18,509.36	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9801	6,555.91	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9802	241,895.65	D
(Incremento) disminución en inventarios	9803	22,040.90	D
(Incremento) disminución en otros activos	9804	37,841.62	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9805	-	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9806	106,912.47	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9807		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9808	142,902.86	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9809	-	D
	9810	42,736.93	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 125,224.76

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,

PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: OSCAR PATRICIO RAMON MINCHALA
CI / RUC: 0102746237

CONTADOR

NOMBRE: XAVIER ANDRES GUTIERREZ M
CI / RUC: 0102129442001



Superintendencia
de Compañías

RODRIGUEZ, CLAUDIO
AV. BELLAS AMÉRICAS 15-98
1327663
0100272642001
2016

P
POSITIVO
NEGATIVO
P/ O NEGATIVO (0/0/4)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CÓDIGO	RESUMEN	RESULTADOS ACUMULADOS					RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIÓN DE INVERSIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE DONACIONES	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIÓN DE CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	ACTIVOS INTANGIBLES	SUBPARTIDA POR REVALUACIÓN	ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
		RESERVAS	RESERVAS PRIMARIA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES											
3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	3001	
3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	3002	
5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	5.101.90	
9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	9.017.50	
4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	4.536.74	
1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	1.679.89	
839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	839.94	
35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	
35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	35.459.61	
7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	7.393.61	
3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	3.696.80	
62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	
50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	
124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	124.618.06	
9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902	9902
990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201	990201
990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202	990202
990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203	990203
990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204	990204
990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205	990205
990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206	990206
990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207	990207
990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208	990208
990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209	990209
73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	73.938.06	
62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	62.845.65	
50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	50.682.00	
990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210	990210

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 3, PARRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OSCAR PATRICIO RAMON MINCHALA
C.I / RUC: 010212942001

CONTADOR
NOMBRE: XAVIER ANDRES GUTIERREZ MINCHALA
C.I / RUC: 010212942001

ANEXO: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO