



CAPÍTULO I DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUXTORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y/o Administrador de la compañía: **MWALTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **MWALTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección: Responsabilidades del auditor en relación con una auditoría de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionistas de la Contaduría del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA) junto con las responsabilidades de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esas responsabilidades y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y no la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Responsabilidad de la dirección y de los representantes del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros



CPA ING DAMIAN ENRIQUETA DEL AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO. CDPY RRAAS 971.0275 45.
AmbHau. Tel. (02) 2476145. Cel. 9992771214. E-mail: damian.enr@damianenr.com

La Dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymsa, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de manipulación material, fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, reevaluando, según corresponda, las condiciones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y otorgando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no existe otro alternativa viable.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

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

Nuestro objetivo era obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de manipulación material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una manipulación material cuando exista. Las manipulaciones pueden deberse a fraude o error y la manipulación material puede ser, individualmente o de forma agregada, pueda provenir razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y parafiscal por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

Ambato, 6 de abril de 2017

Atentamente,

CPA Ing. Damián Enriqueta Ing.
AUDITOR EXTERNO
CDYB - RRAAS 971



CPA ING DAMIAN ENRIQUETA DEL AUDITOR EXTERNO AUTORIZADO. CDPY RRAAS 971.0275 45.
AmbHau. Tel. (02) 2476145. Cel. 9992771214. E-mail: damian.enr@damianenr.com

MVLTECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A. (1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CUENTA	NOTAS	DIC-2016	DIC-2015	(1) (2) VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	(3)	1.346.948,89	1.394.881,87	-47.711,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC	(3)	17.881,54	178.717,39	-160.135,86
CAJA	(3)	336,12	102,18	233,97
BANCOS	(3)	17.281,42	173.814,88	-156.562,63
INVERSIONES CORRIENTES	(3)	8,80	2.001,80	-1.993,00
ACTIVOS FINANCIEROS	(4)	480.206,62	281.883,20	198.247,42
CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	(4)	480.206,62	281.883,20	198.247,42
DEUDORES FISCALES	(5)	84.788,27	88.828,31	-2.171,04
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	(5)	7.847,83	23.613,83	-15.966,00
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	(5)	47.718,44	23.318,88	24.399,56
EMPLEADOS	(6)	8,80	3.480,88	-3.490,68
INVENTARIOS	(7)	793.999,26	888.888,48	-94.889,19
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTI	(8)	11.340,80	17.881,73	-6.711,73
ACTIVO NO CORRIENTE	(9)	208.888,48	224.788,63	-15.900,15
MUEBLES Y ENSERES	(9)	8.818,38	11.112,42	-2.297,04
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	(9)	2.842,87	11.380,80	-8.537,93
VEHICULOS	(9)	8.818,79	8.888,25	-437,80
MAQUINARIA	(9)	167.811,38	198.888,38	-3.787,00
INTANGIBLES	(9)	8,80	1.791,08	-1.782,28
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	(10)	11.430,28	8,80	11.430,20
TOTAL ACTIVO		1.887.288,57	1.818.488,18	42.181,73

AS ANA MIRANDA

CONTADORA
CPA LCOA CUMANCIA ORTIZ
RUC: 140217118601



MIVL TECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S. A. (1)
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CUENTA	NOTAS	DIC-2016	DIC-2015	(1)-(2) VARIACIÓN
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	(11)	196.173,75	585.937,87	(389.764,12)
PROVEEDORES RELACIONADOS	(11)	873,71	82.891,87	(81.918,16)
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	(11)	126.913,85	128.889,88	(1.976,03)
ACREEDORES PATRIMONIALES	(11)	6,99	888.980,33	(888.973,34)
OTRAS CTAS POR PAGAR RELACIONADO	(11)	86.499,27	51.709,70	34.789,57
ACREEDORES IERS	(11)	6.823,43	5.580,63	1.242,80
ACREEDORES LABORALES	(11)	42.187,36	44.380,81	(2.193,45)
ACREEDORES FISCALES	(11)	36.476,88	889,38	35.587,50
OBLIGACIONES EMISIDAS CORTE	(11)	2.889,06	95.718,11	(92.829,05)
PASIVO NO CORRIENTE	(11)	822.303,66	883.213,49	(60.909,83)
ACREEDORES FINANCIEROS LARGO PL.	(11)	186.143,67	177.888,33	8.255,34
OTRAS CTAS PAGAR RELACIONADO LP	(11)	12.237,89	16.479,02	(4.241,13)
OBLIGACIONES EMISIDAS A LARGO PL.	(11)	733.927,29	6,08	733.921,21
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	(11)	16.014,84	16.848,58	(833,74)
TOTAL PASIVO		1.130.486,36	1.569.151,49	(438.665,13)
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	(12)	899,00	899,00	0,00
RESERVAS	(12)	899,00	899,00	0,00
RESULTADOS	(12)	448.172,81	463.888,84	(15.716,03)
UTILIDADES	(12)	448.172,81	463.888,84	(15.716,03)
UTILIDADES ACUMULADAS	(12)	432.999,38	257.594,13	175.405,25
UTILIDADES	(12)	12.213,28	206.294,01	(194.080,73)
TOTAL PATRIMONIO		846.772,81	466.687,84	380.084,97
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.977.259,17	1.935.839,33	41.419,84

GERENTE
 DR. ANA VARGAS

CONTADORA
 CPA LCDA. CUMANDA ORTIZ
 RUC: 1802171189001



MIVL TECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S. A. (1)
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CUENTA	NOTAS	DIC-2016	DIC-2015	(1)-(2) VARIACIÓN
INGRESOS	(12)	930.418,99	975.479,04	(45.060,05)
INGRESOS OPERACIONALES	(12)	898.941,78	963.896,17	(64.954,39)
VENTAS	(12)	1.678.878,18	1.614.768,89	64.109,29
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VT	(12)	(1.346,41)	(3.677,46)	2.331,05
COSTO DE VENTAS	(12)	(779.028,36)	(861.862,42)	82.834,06
INGRESOS NO OPERACIONALES	(12)	34.377,21	22.892,87	11.484,34
EGRESOS	(12)	(916.886,71)	(789.214,63)	127.672,08
COSTOS Y GASTOS	(12)	(894.823,76)	(746.423,07)	148.400,69
COSTOS	(12)	(396.727,73)	(217.418,31)	179.309,42
GASTOS DE PRODUCCIÓN	(12)	(218.904,36)	0,00	218.904,36
COSTO DE MANO DE OBRA	(12)	(186.823,36)	(217.418,31)	36.594,95
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VTAS	(12)	(434.537,81)	(603.363,67)	168.825,86
GASTO EN PERSONAL ADMINISTRATIVO	(12)	(213.868,78)	(273.886,88)	60.018,10
GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADM	(12)	(61.268,68)	(32.067,12)	29.201,56
GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS Y	(12)	(159.400,35)	(196.729,67)	37.329,32
OTROS GASTOS OPERATIVOS	(12)	(43.367,22)	(28.848,89)	14.518,33
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	(12)	(1.387,88)	(602,40)	785,48
GASTOS NO DEDUCIBLES	(12)	(41.979,34)	(28.147,49)	13.831,85
EGRESOS NO OPERACIONALES	(12)	(19.217,86)	(38.791,48)	19.573,62
COSTOS Y GASTOS SUCURSAL SANTO	(12)	(2.396,00)	0,00	2.396,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(12)	14.368,28	206.264,51	(191.896,23)

GERENTE
 DR. ANA VARGAS

CONTADORA
 CPA LCDA. CUMANDA ORTIZ
 RUC: 1802171189001



MVS TECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A. (TS)
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
- MÉTODO DIRECTO (D)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

GANANCIA / PÉRDIDA	26.395,28
AUMENTO POR PARTICIPACIONES OBTENIDAS AL EJECUTIVO	22.262,17
INCREMTO DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	52.352,15
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	1.082.476,31
INCREMENTO / DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR (CREDITO)	402.445,36
INCREMENTO / DISMINUCIÓN EN PASIVOS	182.469,36
INCREMENTO / DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	11.416,29
INCREMENTO / DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1.118.066,17
INCREMENTO / DISMINUCIÓN EN OTROS CUENTAS POR PAGAR	128.066,96
INCREMENTO / DISMINUCIÓN EN OTROS PASIVOS	17.096,65
FLUJO DE EFECTOS NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.285.943,32
DEBENTE	
ANILIANA GONZALEZ	
CONTADOR	
CPA LUCIA CLAMAGNA CRIZ	
RUC: 1902171166661	



ITAE A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2016:

ITA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La compañía MVS TECH SOLUCIONES INDUSTRIALES S.A., se constituyó el 10 de diciembre del 2011, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante la Oficina Registral del Cantón Ambato, junto a la inscripción de la inscripción de la Compañía de Ambato No. 02.002.4.11.001 de fecha 22 de diciembre del año 2011 y inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 546 (2011), se anuló con el número 301 del libro expedito con fecha 30 de enero del 2012, la misma que quedó sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la República del Ecuador y a las presentes Escrituras.

DIRECCIÓN

El domicilio de la Compañía es el Cantón Ambato, provincia de Tungurahua, en persona de que puedan establecerse autónomos, agencias o establecimientos en otros lugares, dentro de la República del Ecuador o fuera de ella. Estos establecimientos serán gobernados e independientes de acuerdo a las leyes ecuatorianas.

DURACIÓN

Esta compañía tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, sin perjuicio de que la Junta General decida la prórroga del Contrato Social, o su disolución anticipada.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES AMERICANOS (USD), 800 dólares en acciones (800) acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una. Las certificaciones provisionales y los libros sustitutos serán firmados por el Presidente y el Director General de la Compañía. El capital autorizado de la compañía será de 160, DIECISENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD) 1.600, capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

Los accionistas suscriben el capital en la siguiente proporción:

ACIONERÍA	Capital Suscrito (USD)	Capital Pagaado (USD)	Div.	Participación Accionaria (%)
Ing. Ricardo Miranda (80%)	800	800	800	100%
Ing. Javier Miranda (20%)	200	200	200	25%
Ing. Cristian Miranda (20%)	200	200	200	25%
TOTAL	800	800	800	100%



OBJETO SOCIAL

La Compañía se dedicará a:

- Tres punto uno.- Diseño, producción, fabricación, elaboración, construcción o puesta en condiciones de utilización de todo tipo de estructuras industriales en el ámbito automotriz, agrícola, industrial y doméstico, como así mismo elementos de distintos tipos utilizados por la industria.
- Tres punto dos.- Organización, administración, planificación, inversión, reparación, mantenimiento, desmantelación, inventario, asesoría, capacitación, obra civil, infraestructura y de más actividades inherentes a la tecnología, en el ámbito automotriz, agrícola y doméstico.
- Tres punto tres.- Comercialización, representación, distribución, promoción, proyectos y producción en todos sus fases de tecnología automotriz, agrícola, industrial y doméstica.
- Tres punto cuatro.- Importación, exportación, venta, representación, distribución de todo tipo de productos relacionados a su objeto social.
- Tres punto cinco.- Formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y ellas sean también estas nacionales o extranjeras y/o sentirse con ellas, constituirse en consorcios, promotores, agente o representante de otras compañías o las que además podrá prestar servicios especializados que ellas requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades.
- Tres punto seis.- Representar y agenciar compañías o firmas nacionales y/o extranjeras, así como también a personas naturales y demás sujetos de derechos y obligaciones, en todas cosas y transacciones ajenas con el objeto social de la compañía, pudiendo también suscribir contratos de comisión y franquicia.
- Tres punto siete.- Ejercer la representación de marcas, nombres comerciales, marcas comerciales y aspectos relacionados con la propiedad intelectual e industrial.
- Tres punto ocho.- Autorizar bienes muebles o inmuebles, préstamos o de terceros, arrendando derechos y acciones.
- Tres punto nueve.- Organizar eventos sociales, culturales, deportivos y congresos.
- Tres punto diez.- Realizar inversiones en instrumentos de renta fija y/o variable, emitidos por el sistema financiero y/o colocados en el mercado de capitales, conforme lo permitan las leyes ecuatorianas vigentes, incluyendo la posibilidad de participar en otras compañías, nacionales y/o extranjeras, constituidas o que se constituyan en el futuro.
- Tres punto once.- Realizar todo tipo de acto o actividad civil o comercial y operaciones mercantiles que sean iguales o iguales relacionadas con el objeto social de la compañía.
- Tres punto doce.- Celebrar todos los actos y contratos lícitos que fueren necesarios, de conformidad con las normas jurídicas vigentes, a fin de que la compañía pueda cumplir con el objeto social determinado en este artículo.
- Tres punto trece.- Se entiende que la compañía está facultada para cumplir el objeto social con todos los medios lícitos que permitan conseguirlo, pudiendo intervenir como accionista en la formación de toda clase de sociedades, aportar al capital de estas, adquirir, tener y poseer títulos, acciones, participaciones o obligaciones, y en general realizar toda clase de actos o contratos que se requieran o convengan para el cumplimiento de su objeto social. La compañía además podrá constituir el personal técnico o administrativo necesario, así como en el caso de importar del exterior los materiales necesarios para la ejecución de su

Informe de Auditoría Interna de la Compañía 2019/2020 20000712111-1, de 2019 Página 11



objeto, comprar, vender o hipotecar bienes inmuebles, tener acciones, títulos, valores o valores, ideas o modificaciones de cualquier tipo.

NOTA 3. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En este caso las prácticas contables más significativas, inherentes por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, se basan en la estructura y normas de las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) (IFRS).

a) Propiedad de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se preparan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en idioma castellano, los cuales se elaboran utilizando la moneda de curso legal, adoptada a nivel nacional, que constituye la presentación de los estados financieros, los que durante el registro de sus operaciones contables, se han con base a principios contables vigentes a las fechas en que se realizaron los movimientos, bajo el sistema devaluado.

b) Inventarios

Los inventarios de inventario se valoran al costo o a su valor más reducido, se hace el menor. Entre el inventario su costo y los principios contables de los inventarios según el método promedio ponderado para el costo de inventario.

El valor más reducido es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidos a su costo de adquisición, para depreciarlos a su costo y sistemáticamente de acuerdo a la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde al bien, presentando en su libro el valor.

La propiedad planta y equipo sujeta a depreciación, se han estimado para el período 2019 de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Maquinaria	10%	en	10 años
Equipo de Transporte	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33.33%	en	3 años

d) Registros Accesorios

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a los ventas por productos producidos como así mismo.

Informe de Auditoría Interna de la Compañía 2019/2020 20000712111-1, de 2019 Página 11



e) **Otras ingresos**

Los otros ingresos son reconocidos en las transacciones y valores reales cuando son efectivos y son repatriados de forma anualizada (suerte al excedente económico).

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros y otros gastos de operación.

La compañía cumple y supera en sus obligaciones laborales en los planes establecidos como son la salud personal, educativa, profesional y técnica de todos los personal y Instituto Cuatrecasas de Seguridad Social.

La compañía cumple y cumple sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retenedor en la Fuente del impuesto fiscal.

Los saldos corporativos estimados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, son los siguientes:

CUENTA	2018	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			
Caja	330.17	103.19	227.87
Caja General	330.12	102.19	227.87
BANCOS	17,214.27	173,214.06	168,362.63
BANCO DEL INTERNACIONAL C/A CTR	4,214.27	55,714.17	64,833.80
BANCO DEL PUEBLO C/A CTR	1,000.00	1,000.00	0.00
CAJAS BANCARIAS C/A CTR	132.15	152.45	25.27
BANCO BOLIVARIANO C/A CTR	1,054.78	1,279.14	2,743.59
BANCO DE GUAYAMA C/A CTR	8,864.02	4,037.28	7,463.98
INVERSIONES CORRIENTES	2,000.00	2,000.00	2,000.00
CRÉDITOS C/A DEPÓSITO	2,000.00	2,000.00	2,000.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	19,874.56	177,214.37	169,132.46

Revista de Estudios Sociales de la Universidad del Cauca, 2016, 12(4): 111-122. ISSN 0013-7644. DOI:10.15446/res.4423. A. J. de 2016. Págs. 11



Los saldos presentados en las cuentas efectivas y equivalentes se concilian mensualmente y quedan confirmados con los anexos presentados.

Los sectores comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTA	DIC-2016	DIC-2015	(P)14 VARIACION
ACTIVOS FINANCIEROS			
CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	316,947.89	165,500.08	151,447.80
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	196,779.05	142,436.81	298,338.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21,111.87	14,469.69	6,641.98
DOCUMENTOS POR COBRAR	50,226.52	36,128.12	14,148.40
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-76,611.48	-79,811.48	0.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	488,250.86	291,953.20	198,247.66

Los saldos presentados en los activos financieros se concilian de manera manual.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2015	(%) VARIACION
DEUDORES FISCALES			
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7,047.83	23,612.83	-16,565.00
CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS	0.00	289.73	-289.73
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00	16,811.74	-16,811.74
IVA POR LIQUIDAR POR IMPORTACIONES	7,047.83	5,731.19	216.67
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	47,218.44	33,316.68	14,393.76
ANTICIPO POR RETENCION FUENTE	14,393.76	12,820.87	1,472.89
IBO IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	4,163.25	4,163.25	0.00
ANTICIPO RET FTE AÑOS ANTERIORES	28,153.43	16,232.56	12,820.87
TOTAL DEUDORES FISCALES	54,738.27	58,926.31	-3,178.04

De los saldos presentados en la cuenta deudores fiscales se concilian de manera mensual y guardan conformidad con los anexos de soporte.

10077444, 10077445, 10077446

Los datos comparados corresponden al 31 de diciembre del 2015 y 2016, con los siguientes:

CUENTA	DEC 2014	DEC 2015	PICT INCREMENTO
EMPLEADOS			
PRESTARIOS TRABAJADORES	0.00	90.00	90.00
ANTICIPA EMPLEADOS	0.00	3,300.00	-3,300.00
TOTAL EMPLEADOS	0.00	3,400.00	-3,400.00

Received 15 November 2005; accepted 15 November 2005

Los saltes comparativos construidos el 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTA	DEC-2018	DEC-2019	±11%
INVENTARIOS			
INVENTARIO PAGA LA VENTA			
INVENTARIO PRODUCTOS PAGO	97.111,51	123.686,74	228.295,04
INVENTARIO PRODUCTO TURISMO	634.818,88	475.012,77	48.867,28
IMPORTACIONES EN VALORES	140.238,50	57.042,34	53.493,76
TOTAL INVENTARIOS	762.088,89	655.741,85	76.490,00

Les touristes qui aiment se croquer le nez se retrouvent ici en grand nombre.

NOTES: SERVICES Y OTHER FEES ARE INDICATED.

Los saldos corporativos existentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUBETA	2019A	2018	2017
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
PAGOS ANTICIPADOS			
INTERIO INFORMACIONES	567.71	762.71	128.25
INTERIO A PROMOCIONES	1,266.25	7,709.96	3,949.71
INTERIO VARIOS	0.50	0.50	0.25
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,834.46	8,473.17	4,078.21

Una copia gratuita de la revista se envía a cada página web que publique un artículo en esta revista.

APPENDIX A. ACTING AND CURRENTS

Los valores temporales corresponden al 31 de diciembre del 2010 y 2012, con los ajustes.

CUENTA	DIC-2010	DIC-2011	HIC12 VARIACION
ACTIVO NO CORRIENTE			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
MUEBLES Y ENSEÑES	9.915,38	11.112,62	2.897,24
MUEBLES Y ENSEÑES	13.628,78	20.070,17	1.791,77
(INFERENCION ALICUOT DE MUEBLES Y	4.823,81	17.000,00	8.937,81
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE			
EQUIPO DE COMPUTO	18.371,94	17.908,49	503,93
(INFERENCION ALICUOT EQUIPO DE COM	18.047,67	8.910,00	9.150,89
VEHICULOS	0.016,75	0.015,00	-0.001,75
VEHICULOS	10.701,30	10.701,30	0,00
(INFERENCION ALICUOTA AL VEHICULO	1.000,75	801,82	-2.398,93
MACHINARIA	207.011,23	200.000,00	-7.011,23
MACHINARIA	207.011,23	214.841,47	32.166,61
(INFERENCION ALICUOTA MACHINARIA)	1.000,00	12.000,00	49.000,00
SOFTWARE CONTABLE	1.741,00	1.741,00	0,00
(INFERENCION ALICUOTA SOFTWARE)	1.741,00	0,00	-1.741,00
ACTIVO NO CORRIENTE	208.800,00	214.750,51	5.950,51

Las tarifas presentadas en la oferta de fletes no incluyen, correspondientes a propiedad, impuestos, tasas, o recargos de cualquier naturaleza.

NOTA 18. OTROS ACTORES NO CONSENTEN

Los datos comparados corresponden al 31 de diciembre del 2010 y 2011, en los
cuales:

CUENTA	DC-2015	DC-2016	1116 VARIACION
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Impuestos diferidos	11,430.27	0.00	11,430.27
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11,430.27	0.00	11,430.27

Los saldos presentados en otros activos no corrientes pueden corresponder a:



VENTAS GRAVADAS 12%	780.462,80	1.000.335,83	-219.872,93
VENTAS GRAVADAS 14%	815.932,77	0,00	815.932,77
VENTAS EXPORTACIÓN	0,00	7.514,41	-7.514,41
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN V	-1.345,41	-2.077,43	732,04
DESCUENTO EN VENTAS	-1.345,41	-2.077,43	732,04
COSTO DE VENTAS	-779.028,38	-861.862,42	-117.145,96
INGRESOS NO OPERACIONALES	34.877,21	32.558,87	11.784,34
INTERESES GANADOS	12.247,27	0,00	12.247,27
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	11.811,13	3.458,86	8.088,23
DECRETO 01, GN COMPRA	404,41	1.144,92	-742,51
EMPLACADOS	0,00	11.904,38	-11.904,38
OTROS	11.719,13	0,00	11.719,13
FONDO EMPLEADOS	399,47	0,00	399,47
EGRESOS	-818.890,71	-788.214,82	-145.618,19
COSTOS Y GASTOS	-894.832,79	-748.623,07	-146.209,89
COSTOS	-894.737,73	-817.410,31	-179.317,48
GASTOS DE PRODUCCIÓN	-218.354,25	0,00	-218.354,25
GASTO MONTEJO	-41.457,52	0,00	-41.457,52
SUMINISTROS Y MATERIALES	-179.445,83	0,00	-179.445,83
COSTO DE MANO DE OBRA	-188.823,58	-217.410,24	38.586,63
COSTO SUELDOS	-111.883,48	0,00	-111.883,48
GASTO COMISIÓN	-5.342,89	-14.817,44	9.517,55
GASTO UNIFORMES	-2.486,00	-563,31	-2.509,69
GASTO DECIMO TERCER SUELDO	-9.571,34	-22.214,36	12.743,05
GASTO DECIMO CUARTO SUELDO	-8.568,42	-14.779,50	6.211,08
GASTO ALIMENTACIÓN	-16.938,83	-16.813,11	73,98
GASTO FONDO DE RESERVA	-6.918,27	-12.177,86	5.861,21
GASTO APOORTE PATRONAL	-4.758,38	-33.382,14	28.623,76
SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	-101.713,47	101.713,47
GASTOS INSTALACIÓN VEHICULOS	0,00	-470,27	470,27
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VTAS	-434.837,81	-880.162,87	87.825,06
GASTO EMPERSONAL ADMINISTRATIVO	-213.968,78	-873.888,88	66.918,91
GASTO SUELDOS	-162.137,14	-258.418,14	106.286,40
GASTO COMISIÓN	-3.881,00	0,00	-3.881,00
GASTO DECIMO TERCER SUELDO	-12.779,29	0,00	-12.779,29
GASTO DECIMO CUARTO SUELDO	-4.222,00	0,00	-4.222,00
GASTO FONDO DE RESERVA	-19.299,48	0,00	-19.299,48
GASTO APOORTE PATRONAL	-18.883,31	0,00	-18.883,31
GASTO UNIFORMES	0,00	-177,86	177,86
GASTO BONIFICACIONES	0,00	-1.878,32	1.878,32
GASTO ALIMENTACIÓN	0,00	-1.899,24	1.899,24
GASTO CAPACITACIÓN	-6.229,94	-19.799,08	13.569,08
GASTO COMISIÓN EN VENTAS	0,00	-820,00	820,00

Informe de Auditoría Entrenamiento de la Comptroller 0076, 70211 (000000000) 000077224-01, 4, año 2014. Página 21



GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADM.	61.284,89	-32.987,19	98.198,86
GASTO DEPRECIACIÓN MOBILIOS Y ENS	-1.370,00	-143,84	-1.227,22
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFIC	-3.014,89	-823,48	-5.081,41
GASTO DEPRECIACIÓN VEHICULO	-407,89	-427,86	9,93
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	13.282,75	-22.867,12	10.584,34
GASTO DEPRECIACIÓN MAQUINARIA	24.036,00	-205,85	23.830,15
GASTO INSTALACIÓN	-982,81	0,00	-982,81
SUMINISTROS DE EQUIPO Y MAQUINA	5.747,89	8.393,02	-1.261,88
GASTO GENERAL ADMINISTRATIVO Y	-183.713,24	-198.728,08	87.686,71
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	-27.890,34	-45.025,40	17.135,06
GASTO MANTENIMIENTO Y REP	0,00	9.945,84	-9.945,84
GASTO COMBUSTIBLES	2.381,89	8.330,89	-121,44
GASTO INSPECCIÓN Y PUBLICIDAD	-1.987,29	-195,81	-1.891,48
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	-1.447,25	-1.306,16	-48,89
GASTO TRANSPORTE	-8.971,82	-3.615,52	-5.356,30
GASTO DE AGUATION	0,00	13,08	-13,08
GASTO DE SALA	5.719,27	-8.794,07	14.513,34
GASTO LUZ ELÉCTRICA	0,00	8.767,82	-8.767,82
GASTO AGUA POTABLE	0,00	-1.889,81	1.889,81
GASTO TELEFONO Y TELECOM	5.290,44	8.847,02	-157,17
OTROS REPARACIONES	24.649,89	-27.712,81	1.816,47
REPARACIONES Y CONTRIBUCIONES	-2.887,29	-7.034,99	4.147,70
GASTO ATENDIMIENTO POR MENSA	5,42	-209,00	214,41
GASTOS ALIMENTOS Y MEDICINAS P	0,00	-865,12	865,12
GASTO SEGURIDAD	-880,83	-264,17	-616,66
GASTOS SAPORTE SERVIDOR	-880,83	-2.291,94	1.411,11
GASTOS MAQUINARIA	-183,00	-2.145,87	1.962,87
GASTO MUESTRA	-2.212,34	-1.871,15	-341,19
GASTO RED EMPLEADO SIN EF DE EMP	-23.711,86	-18.101,14	-5.610,72
GASTO MANTENIMIENTO VEHICULO	-3.043,67	-8.338,08	5.294,41
GASTO MEDICINAS	-180,00	-553,47	473,47
GASTOS AGUAS EMPLEADOS	0,00	-1.883,02	1.883,02
SUMINISTROS SEGURIDAD INDUSTRIAL	-5.773,17	-2.208,31	-3.564,86
SUMINISTROS DE AGUA	-1.200,00	-1.176,96	-23,04
OTROS GASTOS	-8.380,20	-16.125,78	7.745,58
GASTOS RETENCIONES AJUNTAS	-213,86	-205,88	-7,98
GASTO DE MONITOREO	0,00	-18.805,20	18.805,20
GASTO INTERNET	0,00	-198,96	198,96
GASTOS PROYECTOR	0,00	-10.105,80	10.105,80
GASTO REPLICADOS	0,00	4.632,39	-4.632,39
OTROS GASTOS OPERATIVOS	-65.147,23	-88.848,89	24.712,62
OTROS GASTOS SERVICIOS	-1.387,89	-893,46	-494,43
GASTO BONIFICACIÓN 25%	-1.387,09	-893,46	-494,43

Informe de Auditoría Entrenamiento de la Comptroller 0076, 70211 (000000000) 000077224-01, 4, año 2014. Página 22



GASTOS NO DEDUCIBLES	-61.879,14	-28.147,49	-33.822,65
GASTOS NO DEDUCIBLES	-6.077,02	-17.899,35	11.822,33
GASTO PROVISIÓN PARA AJUSTACIÓN P	-11.843,51	-8.395,15	-3.448,36
GASTO PROVISIÓN DESAHUCIO NO DED	-2.658,08	-2.052,89	-605,19
GASTO ANTICIPO EMPLEADOS	-3.390,58	0,00	-3.390,58
GASTO COMPENSACIÓN SOLIDARIA S	-223,11	0,00	-223,11
GASTO AGASAJOS EMPLEADOS	-300,00	0,00	-300,00
GASTO LUZ ELÉCTRICA	-7.255,32	0,00	-7.255,32
GASTO MEDICINAS Y ALIMENTACIÓN P	-819,80	0,00	-819,80
GASTO AGUA POTABLE	-1.487,64	0,00	-1.487,64
GASTO DEPRECIACIÓN AÑOS ANTER	-27.918,08	0,00	-27.918,08
EGRESOS NO OPERACIONALES	-19.217,95	-20.791,46	1.573,51
GASTOS FINANCIEROS	-19.217,95	-20.791,46	1.573,51
GASTO INTERÉS BANCARIOS LOCAL	-14.088,41	-15.947,93	2.859,52
GASTO POR SERVICIOS BANCARIOS	-5.128,54	-5.843,53	-714,99
COSTOS Y GASTOS BUCURSAL SANTO	-2.200,00	8,86	-2.208,86
GASTO ARRENDOS	-2.200,00	0,00	-2.200,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.368,28	206.294,51	-191.896,23

Los resultados del ejercicio guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 14. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.

La empresa presentó los Estados Financieros concluidos como son: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.
