Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GASGUA S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
AÑO 2018

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1514 * Cel.: 0994255243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga
Teléfono: 07 4091814
Celular: 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2018

COMPAÑÍA:
GAIGUA S.A.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INDICE

Contenido	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	2
Informe de Auditoria Independiente	
Dictamen de los Auditores Independientes	3-5
Estados de Situación Financiera	6-7
Estados de Resultados	8
Estados de Situación Financiera Comparativos	9-10
Estados de Resultados Comparativos	11
Estados de Cambios en el Patrimonio	12
Estados de Flujo de Efectivo	13
Notas a los Estados Financieros	14-35
Opinión sobre el Control Interno	35

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

Sigla	Significado
La Compañía	GASGUA S.A.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAs	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRF	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
RO	Registro Oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0984350243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
GASGUA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EL DICTAMEN

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **GASGUA S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, salvo lo expuesto en el párrafo de salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, excepto lo referido en el párrafo de salvedades.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Salvedad

El informe de Auditoria Externa correspondiente al ejercicio económico del año 2017 expresa en el párrafo de salvedades lo siguiente:

"La compañía revela en sus estados financieros cuentas por cobrar a la compañía Reybec S.A. La documentación existente en los archivos de la compañía no permite expresar una opinión sobre la razonabilidad de las mismas"

Salvedad que se mantiene en el ejercicio auditado

Se determinan diferencias entre los valores registrados contablemente y los valores cancelados por impuestos corrientes, valores que se generan en ejercicios anteriores y sobre los cuales no le es posible al Auditor emitir un pronunciamiento.

Otras Cuestiones

Se determinan en el pasivo a largo plazo la existencia de créditos externos que no han sido registrados en el Banco Central del Ecuador, generando por tanto costos financieros no deducibles. Parte de estas operaciones no se encuentran debidamente documentadas.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 400 1814 * Cel.: 0994290243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Al cierre del ejercicio auditado no se revela en los estados financieros el registro de deterioro de cuentas por cobrar comerciales.
La Administración ha referido que el Manual de Políticas Contables conforme lo establece la normativa vigente se está elaborando en el presente ejercicio.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.
La administración 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 de 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 la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.
Durante nuestro examen también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- 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.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad se determinaron las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que han sido los asuntos claves de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañía, y de acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año., será presentado por separado hasta Julio 31 del 2018.

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GASGUA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO		**17.749.058,36**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		180.505
Caja-Bancos	180.505	
EXIGIBLE		1.961.937
Inversiones Corrientes		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1.471.215	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	48.157	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	141.032	
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	30.521	
Pagos Anticipados	271.013	
REALIZABLE		1.177.707
Inventario de Suministros y Materiales	58.603	
Inventario de Productos Terminados	299.663	
Inventario en Transito	93.443	
Inventario en Proceso	22.221	
Inventario de Materia Prima	703.777	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		7.487.136
Construccion en Curso	1.505.622	
Edificios	820.767	
Muebles y Enseres	54.565	
Maquinaria	702.260	
Equipos Electronicos	29.593	
Vehiculos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	51.683	
Equipos de Oficina	652	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-622.445	
Terrenos	4.944.438	
ACTIVOS INTANGIBLES		129.578
Marcas Patentes Licencias y Otros Similares	60.103	
Software	69.475	
ACTIVOS NO CORRIENTES		6.812.195
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	6.808.367	
Impuestos diferidos	3.828	

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994260243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		17.749.057,93
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		3.523.413
Proveedores Locales y del Exterior no Relacionados	2.467.760	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	261.720	
IR a Pagar del Ejercicio		
Anticipos clientes	29.499	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	40.760	
Participación de Trabajadores del Ejercicio		
Otras Provisiones Corrientes	-5.960	
Otros Pasivos Corrientes	622.469	
Obligaciones con el IESS	107.164	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		13.584.993
Cuentas por Pagar no corrientes relacionadas locales	7.185.085	
Provisión Beneficios Sociales	56.614	
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	718.200	
Obligaciones con Instituciones Financieras exterior	5.625.094	
PATRIMONIO NETO		1.086.432
Capital Social	800	
Otros resultados integrales	-2.644	
Resultados Acumulados	1.088.276	
RESULTADOS		-445.780
Utilidad de Ejercicios Anteriores		
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Ganancia / Perdidas Actuariales Acumulados		
Resultado del Ejercicio	-814.791	
Resultados de Ejercicios Anteriores	369.011	

Ing. Hernán Rodas Espinoza
REPRESENTENTE LEGAL

C.P.A. Blanca Abad Polo
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante del presente informe)

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

GASGUA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

INGRESOS		3.752.166
Ventas Netas	3.631.166	
Instituciones Financieras	95.000	
Otros Ingresos	26.000	
COSTO DE VENTAS		2.354.618
Costo de Ventas	2.354.618	
UTILIDAD OPERACIONAL		1.397.547
GASTOS GENERALES		2.053.847
Gastos de Administración y Ventas	1.293.352	
Gastos de Logística	298.984	
Gastos Financieros	461.511	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0
Otros Ingresos	0	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		-656.299
(+) Gastos no deducibles		-109.761
(+) Diferencias Temporarias		-48.731
Resultado del Ejercicio		-814.791

Ing. Hernán Rodas Espinoza
REPRESENTENTE LEGAL

C.P.A. Blanca Abad Polo
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante del presente informe)

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

GASGUA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**12.391**	**180.505**
Caja-Bancos	12.391	180.505
ACTIVOS FINANCIEROS	**2.024.112**	**1.961.937**
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1.762.354	1.471.215
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	127.444	48.157
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	117.133	141.032
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	17.182	30.521
Pagos Anticipados	0	271.013
REALIZABLE	**1.196.288**	**1.177.707**
Inventario de Suministros y Materiales	55.021	58.603
Inventario de Productos Terminados	250.767	299.663
Inventario en Transito	155.993	93.443
Inventario en Proceso	0	22.221
Inventario de Materia Prima	734.508	703.777
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**8.087.650**	**8.109.581**
Construccion en Curso	1.505.022	1.505.622
Edificios	276.332	820.767
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	544.435	0
Muebles y Enseres	54.565	54.565
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	711.174	702.260
Equipos Electronicos	0	29.593
Vehiculos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	51.683	51.683
Equipos de Oficina	0	652
Terrenos	1.677.500	4.944.438
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	3.266.938	0
DEPRECIACIONES	**-497.653**	**-622.445**
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-497.653	-622.445
ACTIVOS INTANGIBLES	**129.578**	**129.578**
Marcas Patentes Licencias y Otros Similares	45.346	60.103
Software	84.232	69.475
ACTIVOS NO CORRIENTES	**6.468.258**	**6.812.195**
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	6.468.258	6.808.367
Impuestos diferidos	0	3.828
TOTAL ACTIVO	**17.420.623**	**17.749.058**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PASIVO Y PATRIMONIO	2017	2018
EXIGIBLE CORTO PLAZO	**3.740.661**	**3.523.413**
Proveedores Locales y del Exterior no Relacionados	2.311.157	2.467.760
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	145.934	0
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	216.574	261.720
Anticipos clientes	79.945	29.499
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	0	40.760
Otras Provisiones Corrientes	8.992	-5.960
Otros Pasivos Corrientes	888.577	622.469
Obligaciones con el IESS	89.483	107.164
PASIVO LARGO PLAZO	**12.221.876**	**13.584.993**
Cuentas por Pagar no corrientes relacionadas locales	6.117.072	7.185.085
Provisión Beneficios Sociales	0	56.614
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	959.475	718.200
Obligaciones con Instituciones Financieras exterior	5.145.328	5.625.094
PATRIMONIO NETO	**1.458.087**	**640.652**
Capital Social	800	800
Otros resultados integrals	0	-2.644
Resultados Acumulados	1.088.276	1.088.276
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	369.011
Resultados del Ejercicio	369.011	-814.791
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**17.420.623**	**17.749.058**

Ing. Hernán Rodas Espinoza
REPRESENTENTE LEGAL

C.P.A. Blanca Abad Polo
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante del presente informe)

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

GASGUA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	2017	2018
Ventas Netas	4,324,925	3,631,166
Ingresos Financieros	172,197	95,000
Otros Ingresos	24,000	26,000
Total Costos	-2,961,092	-2,354,618
Total Gastos	-2,150,920	-2,053,847
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-590,891	-656,299
Otras rentas exentas	959,901	0
	369,010	-656,299
Gastos no Deducibles	67,967	-109,761
(+) Diferencias temporarias	0	-48,731
Resultado del Ejercicio	436,977	-814,791

Nota: En el año 2017 se registran ingresos no gravados por US$. 959.901, valores que se revelan en los estados financieros del referido periodo.

Ing. Hernán Rodas Espinoza
REPRESENTENTE LEGAL

C.P.A. Blanca Abad Polo
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante del presente informe)

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

GASGUA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	OTRAS RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJ ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2018	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.089.076,02
Resultados Ejercicio 2018	0,00	0,00	-2.644,00	369.010,55	-814.790,67	-448.424,12
Patrimonio a Dic. 31- 2018	800,00	0,00	-2.644,00	369.010,55	-814.790,67	640.651,90

Ing. Hernán Rodas Espinoza
REPRESENTENTE LEGAL

C.P.A. Blanca Abad Polo
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante del presente informe)

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga. / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994255243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

GASGUA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(en US dólares)

		2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros a Clientes		3,897,862	9,157,092
Pagos a Proveedores y Empleados		(4,583,105)	(4,490,093)
Impuesto a la Renta		0	0
Intereses Pagados / gastos financieros		(158,492)	0
Intereses Recibidos		95,000	172,197
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		(748,735)	4,839,196
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Efectivo usado o proveniente de:			
	Compra de propiedades planta y equipo	102,861	(3,570,011)
	Compra de intangibles	0	(111,270)
	Documentos por cobrar largo plazo	(343,937)	(6,468,258)
	Ingresos no gravados	0	959,901
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		(241,076)	(9,189,638)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Efectivo usado o proveniente de:			
	Obligaciones bancarias	(145,934)	(546,467)
	Préstamos a largo plazo	1,306,503	1,723,293
	Otras entradas o salidas de efectivo / Ganancias o Perdidas Actuariales / Utilidades o perdidas retenidas	(2,644)	3,811,423
	Aportes Futuras Capitalizaciones	0	(660,000)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		1,157,925	4,328,249
AUMENTO(DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		168,114	(22,193)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO		12,391	34,589
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO		180,505	12,391

Ing. Hernán Rodas Espinoza
REPRESENTENTE LEGAL

C.P.A. Blanca Abad Polo
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante del presente informe)

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

GASGUA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía GASGUA S.A. fue constituida en el cantón Guayaquil mediante Escritura Pública otorgada por el notario décimo tercero del cantón Guayaquil el 17 de Agosto de 2011 e Inscrita en el Registro Mercantil el 12 de octubre de 2011.

Mediante Resolución No. SCVS.DNASD.SD.16.0001277 del 16 de marzo de 2016, la compañía fue declarada disuelta por hallarse incursa en el Art 360 de la Ley de Compañías, resolución inscrita en el Registro Mercantil el 18 de marzo de 2016. Mediante escritura Pública otorgada por el notario sexto del cantón Guayaquil, la compañía inició el trámite de reactivación de la misma por lo que con Resolución No. SCVS.DNASD.SAS.2018.6113, se resuelve la reactivación de la compañía, Resolución inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Julio de 2018.

El capital social de la compañía a la fecha es de $. 800,00.

N°	Accionista	Nacionalidad	Capital	Porcentaje
1	AGRICOLA JUBON ALTO JUBALTO S.A.	Ecuador	$799.00	99,875%
2	AGRICOLA MALTERIA DE ALTURA ALTIMALTA S.A.	Ecuador	$ 10.00	0,125%
		Total	**$ 800,00**	**100,00%**

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIFFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIFFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994290243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Se medirán al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos de los mismos y excluye los costos de financiamiento.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registrarán los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 408 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	Vida Util (años)
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Maquinaria – Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2018 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.
La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, en el ejercicio auditado.

Pasivo a Largo Plazo
Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto, y cuyo plazo sea superior a doce meses.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de las activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del período que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio
Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 400 1814 * /Cel.: 0994260243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parta del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: No se evidencia en los estados financieros el registro por ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos- beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de

Manuel Vega 2-45 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Factores de Riesgo:
Riesgo de Crédito
Riesgo de Liquidez
Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés
Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

3. ACTIVO US$. 17.749.058

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017 revelan en estados financieros los valores siguientes:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Caja	29.523	6.755
Caja chica Cuenca	1.500	1.500
Caja Chica Quito logistica	1.500	3.114
Caja transitoria por cuadrar	-26.772	0
Caja Chica Quito administracion	3.500	1.000
Caja Chica Guayaquil	300	0
Depósitos en Transito	0	22
Banco del austro 0500075333	9.139	0
Banco del austro 0500075244	-209.276	0
Banco del austro 200360557	6.171	0
Banco del austro 0500075201	187	0
Banco del austro 200359907	2.505	0
Banco del austro 200359915	2.218	0
Banco del austro 3000384517	359.027	0
Banco Bolivariano 4005042326	985	0
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**180.505**	**12.391**

La compañía efectúa la conciliación mensual de las mismas.
Al ser consultada la Administración sobre la existencia de gravámenes sobre las mismas se ha referido que no existe prohibición alguna.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 revelan por concepto de cuentas por cobrar no relacionadas locales los valores expuestos en el cuadro siguiente:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianabad-vazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Cuentas por cobrar clientes	1.043.609	1.435.250
Cuentas por cobrar Jose David	340	340
Cuentas ajuste Proveedores clientes	102.729	137.794
Cuentas por cobrar del monte	160.000	80.000
Cuentas por cobrar Garantias de Importacion	1.000	1.000
Cuentas po cobrar empleados Celulares	13.846	9.903
Anticipo Empleados	6.060	2.361
Cuentas por cobrar ex empleados	6.834	9.423
Descuento Cartera Empleados (incob. Clientes)	188	0
Clientes por depurar	0	-53.490
Prestamos empleados	0	1.326
Cuentas por cobrar vendedores	0	1.761
Anticipo proveedores del exterior	0	77
Cartera difícil recuperacion	136.608	136.608
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados Locales	**1.471.215**	**1.762.354**

El software contable de la compañía mantiene integrado el módulo de cartera, el cual permite la identificación de cada transacción en particular.

Las variaciones registradas en la cuenta Ajuste de Proveedores Clientes corresponden a liquidaciones de saldos. Esta cuenta no cumple las condiciones para ser considerada como un activo, siendo nuestra sugerencia se proceda a su regularización en el presente ejercicio. Sugerencia que se formuló en el ejercicio económico precedente.

3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Respecto a activos por impuestos corrientes los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 saldos a favor de la compañía los cuales se verifican en loa mayores contables analíticos.

	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Credito tributario ISD	30.521	17.182
Credito tributario IVA	48.157	127.444
Credito tributario RENTA	141.032	117.133
TOTAL	**219.710**	**261.758**

3.4 PAGOS ANTICIPADOS

La compañía revela en sus estados financieros anticipos a proveedores, anticipos que se originan en el ejercicio auditado y que son liquidados a la recepción del bien y/o servicio.

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Software y licencias	8.373	0
Anticipo Proveedores	262.640	0
Pagos Anticipados	**271.013**	**0**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

3.5 ACTIVO REALIZABLE-INVENTARIOS

Los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 valores por inventario de mercaderías los cuales corresponden a las cifras siguientes:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Inventario de Materia Prima	703.777	734.508
Inventario de Productos Terminados	299.663	250.767
Inventario de Suministros y Materiales	58.603	55.021
Inventario en Transito	93.443	155.993
Inventario en Proceso	22.221	0
Total de Inventarios	**1.177.707**	**1.196.288**

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios, por tanto no puede expresar una opinión sobre la razonabilidad de los saldos.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017 revelan los siguientes activos y la correspondiente depreciación:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**8.109.581**	**8.087.650**	**-21.931**
Construccion en Curso	1.505.622	1.505.022	**-600**
Terrenos	4.944.438	1.677.500	**-3.266.938**
Edificios	820.767	276.332	**-544.435**
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	544.435	**544.435**
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	51.683	51.683	**0**
Muebles y Enseres	54.565	54.565	**0**
Maquinaria,	702.260	711.174	**8.914**
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	3.266.938	**3.266.938**
Equipos Electronicos	29.593	0	**-29.593**
Equipos de Oficina	652	0	**-652**
DEPRECIACIONES	**-622.445**	**-497.653**	**124.791**
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-622.445	-497.653	**124.791**
Activo Fijo Neto	**7.487.136**	**7.589.996**	**102.860**

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta, siendo los principales la maquinaria destinada a producción. Su depreciación se efectúa en línea recta.

La compañía efectuó durante el ejercicio económico correspondiente al año 2017 la valuación de sus activos, la misma que fue realizada por la compañía Avaluac Cía. Ltda. emitiendo su informe con fecha 12 de Julio del año 2017.

El referido informe fue conocido y aprobado en Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de fecha 13 de Julio del año 2017, la cual en su parte pertinente resuelve:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

"...resuelven por unanimidad, APROBAR el Informe pericial elaborado y presentado por la compañía INSPECCIONES AVALUOS PERITAJES AVALUAC CIA. LTDA., referente a la revalorización del lote de terreno y edificio de propiedad de la compañía Gasgua S.A. en la ciudad de Cuenca, autorizando además que dicho informe sea adjuntado al expediente de esta junta y que la administración proceda con la contabilización respectiva"

3.7 ACTIVO INTANGIBLE

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 se revelan en los estados financieros por concepto de Activos Intangibles los rubros siguientes:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Marcas, Patente y otros similares	60.103	45.346
Software	69.475	84.232
Activos Intangibles	**129.578**	**129.578**

3.8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A Diciembre 31 2018 y Diciembre 31 del 2017 la compañía revela en sus estados financieros otros activos no corrientes, los mismos se desglosan a continuación:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Cuentas por cobrar Reybec S.A	2.092.733	2.088.137
Cuentas por cobrar Terceros	31.559	31.559
Cuentas por cobrar Plurialiment	4.210.982	3.876.118
Cuentas por cobrar Ocucaje	263.150	262.500
Cuentas por cobrar Colimpel S.A.	209.944	209.944
Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes Relacionados Locales	**6.808.367**	**6.468.258**

Respecto a los valores registrados como cuentas por cobrar a la compañía Reybec por US$. 2.092.733 si bien estos valores se identifican en los mayores contables, no se presenta la documentación de sustento correspondiente, razón por la cual se considera este particular como salvedad en el presente informe.

Los valores correspondientes a cuentas por cobrar a la compañía Plurialiment S.A. fueron debidamente confirmados, estableciéndose diferencias no materiales. Respecto a la documentación de sustento, la misma no fue presentada en lo concerniente a plazos, costo financiero y garantías.

4. PASIVO US$. 17.108.406

4.1 PASIVO CORRIENTE

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 revelan por concepto de proveedores nacionales y del exterior los valores consignados en el cuadro siguiente, los cuales se verifican en el módulo integrado al software contable y en la documentación física verificada en forma aleatoria.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Proveedores Nacionales	2.467.272	2.280.304
Proveedores del Exterior	488	30.852
Cuentas por pagar no relacionados locales	**2.467.760**	**2.311.157**

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 se revelan en estados financieros pasivos por beneficio a trabajadores de acuerdo al detalle siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Sueldos por Pagar	100.506	86.678
Décimo Tercero	52.589	29.987
Décimo cuarto	32.360	29.160
Vacaciones	31.946	45.914
Liquidacion de haberes	42.021	24.012
Pensiones Alimenticias	48	223
Atrasos y Multas	2.250	600
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	**261.720**	**216.574**

Las obligaciones con la seguridad social reveladas en los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 se liquidan en los términos establecidos para el efecto.

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Aporte I.E.S.S	68.633	55.253
Fondo de Reserva	5.568	2.952
Préstamos Quirografarios	32.742	31.278
Aporte IESS conyugues	221	0
Obligaciones con el IESS	**107.164**	**89.483**

Por concepto de anticipos recibidos de clientes y depósitos ingresados en las cuentas bancarias que deben ser abonados a cartera, se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los rubros siguientes:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Anticipos	12.631	79.945
Depositos por confirmar	16.868	0
Anticipo Clientes	**29.499**	**79.945**

Por concepto de otras obligaciones por pagar no relacionadas locales, a Diciembre 31 del 2018 los estados financieros revelan el valor de us4. 40.760.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Cuentas por pagar Almacenes Juan Eljuri Cia Ltda	30.760	0
Cuentas por pagar Asesmark cia ltda	10.000	0
Cuentas por Pagar no Corrientes Relacionadas Locales	**40.760**	**0**

Por concepto de provisiones corrientes a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 se revelan los datos constantes en el cuadro precedente, reflejándose saldo contra naturaleza, reclasificación que se efectúa en el presente ejercicio económico.

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Seguros	-9.245	0
Publicidad	3.285	8.992
Otras Provisiones Corrientes	**-5.960**	**8.992**

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 revelan por concepto de otros pasivos corrientes los rubros siguientes:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
IVA en ventas	306.576,63	468.664,93
Retenciones IVA	2.174,46	2.183,78
Retenciones IR	21.058,10	26.558,23
Facilidades de pago Sri	14.106,29	0,00
Impuesto a consumos especiales	172.584,81	263.852,10
Impuesto redimible botellas plásticas	72.501,57	89.068,90
Impuesto por pagar	33.467,02	38.249,48
Otros Pasivos Corrientes	**622.468,88**	**888.577,42**

El Informe de Auditoria Externa correspondiente al ejercicio económico del año 2017, revela en la parte pertinente lo siguiente:

"Los valores registrados contablemente en las cuentas de IVA Ventas, ICE e Impuesto Redimible Botellas Plásticas, registran diferencias versus las declaraciones presentadas, situación que se revela en el Informe de Cumplimiento Tributario y que ha sido puesto en conocimiento de la Administración."

Durante el ejercicio auditado se efectúan las sustitutivas correspondientes a los años 2015, 2016 y 2017, solventándose este particular en los periodos referidos.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 revelan los datos referidos a continuación por concepto de cuentas por pagar no relacionadas locales.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0964290243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Cuentas por pagar Reybec	-13.134	-13.134
Cuentas por pagar Plurialiment S.A.	284.824	298.407
Cuentas por pagar Juan Eljuri Anton	2.633.991	2.633.991
Cuntas por pagar Juan Pablo Eljuri Vintimilla	630.769	630.769
Cuentas por pagar Terceros	707.000	7.000
Cuentas por pagar Neohyundai	696.153	696.153
Intereses por pagar Neohyundai	64.810	73.571
Cuentas por pagar Pronae	580.000	580.000
Intereses por pagar Pronae	371.115	284.315
Cuentas por pagar Indumot	920.000	920.000
Cuentas por pagar Aje Estrcutura Darcoclay	6.000	6.000
Cuentas por pagar Disaustro	300.000	0
Interese por pagar Disaustro	3.556	0
Otras Cuentas	0	0
Otras Cuentas por pagar no relacionados locales	**7.185.085**	**6.117.072**

Se detallan las obligaciones referidas en el párrafo anterior:

Obligaciones Indumot.-

Indumot	
Fecha de concesión	4/3/2015
Fecha de termino	3/3/2019
Monto original	50.000
Saldo Actual	50.000
Tasa %	8%
Numero de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden

Indumot	
Fecha de concesión	23/7/2014
Fecha de termino	22/7/2016
Monto original	150.000
Saldo Actual	150.000
Tasa %	8%
Numero de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden

Indumot	
Fecha de concesión	20/11/2014
Fecha de termino	19/11/2016
Monto original	260.000
Saldo Actual	260.000
Tasa %	8%
Numero de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden

Indumot	
Fecha de concesión	23/12/2014
Fecha de termino	22/12/2016
Monto original	200.000
Saldo Actual	200.000
Tasa %	8%
Numero de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden

Indumot	
Fecha de concesión	27/7/2015
Fecha de termino	26/7/2019
Monto original	260.000
Saldo Actual	260.000
Tasa %	8%

Total	920.000,00
Valor registrado Contabilidad	920.000,00
Diferencia	0,00

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Numero de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden

Obligaciones Pronae.-

Pronae		Pronae	
Fecha de concesión	29/5/2015	Fecha de concesión	19/6/2015
Fecha de termino	28/5/2019	Fecha de termino	18/6/2019
Monto original	300.000	Monto original	280.000
Saldo Actual	300.00	Saldo Actual	280.000
Tasa %	8%	Tasa %	8%
Número de Registro Banco Central		Número de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden	Garantia Otorgada	Pagaré a la Orden

Total	580.000,00
Valor registrado Contabilidad	580.000,00
Diferencia	0,00

Obligaciones Neoyundai.-

Neohyudai

Operación	LD1416305014
Fecha de concesión	31/8/2016
Fecha de termino	No se identifica
Monto original	696.153
Saldo Actual	696.153
Tasa %	7,25%
Numero de Registro Banco Central	No
Garantia Otorgada	ilimitada - Cuenta Prester Finance

Total	696.153,00
Valor registrado Contabilidad	696.153,02
Diferencia	-0,02

Obligaciones Ing. Juan Pablo Eljuri.-

Préstamos 22-06-2017	170.000
Préstamo Pagaré Julio 2015	45.000
Préstamo Pagaré 30-09-2016	122.000
Préstamo Tabla Amortización 02-03-2016	33.769
Préstamo 01-01-2017	10.000
Préstamo 27-07-2015	250.000
Total	630.769

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Valor registrado en Contabilidad	630.769
Diferencia	0

Por concepto de obligaciones con instituciones financieras locales, los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los rubros detallados en el cuadro precedente:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Banco del Austro	654.773	835.418
Intereses Banco del Austro	63.428	124.057
Obligaciones con instituciones financieras no relacionadas locales	**718.200**	**959.475**

Las condiciones de contratación de esta operación son las siguientes:

Fecha de concesión	Noviembre del 2015
Fecha de termino	Noviembre del 2020
Monto original	1,000,000
Saldo Actual	654.773
Tasa %	9.76%
Garantía Otorgada	Pagaré

Por concepto de obligaciones con instituciones financieras del exterior, los estados financieros revelan a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los rubros detallados en el cuadro precedente:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Intereses por pagar EFG	114.104	297.086
EFG Internacional	0	1.156.768
Prester Finance	2.843.887	2.766.478
Interes por pagar Prester Finance	989.321	698.913
Financiera Union del Sur	172.616	172.616
Interes Financiera del Sur	72.496	53.468
Saibank	1.433.471	0
Obligaciones con instituciones financieras del exterior	**5.625.094**	**5.145.328**

Las condiciones de estas operaciones son las siguientes:

Obligaciones Prester Finance.-

Prester Finance		**Prester Finance**	
Operación	LD1512605095	Fecha de concesión	15/10/2014
Fecha de concesión	13/1/2015	Fecha de termino	13/1/2015
Fecha de termino	31/12/2016	Monto original	275.995
Monto original	357.200	Saldo Actual	275.995

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Saldo Actual	357.200
Tasa %	7,25%
Numero de Registro Banco Central	No
Garantia Otorgada	Ilimitada - Cuenta Prester Finance

Prester Finance

Fecha de concesión	29/11/2012
Fecha de termino	25/5/2013
Monto original	500.000
Saldo Actual	500.000
Tasa %	10,00%
Numero de Registro Banco Central	No
Garantia Otorgada	No se identifica

Prester Finance

Fecha de concesión	18/10/2013
Fecha de termino	16/4/2014
Monto original	100.000
Saldo Actual	100.000
Tasa %	10,00%
Numero de Registro Banco Central	27445
Garantia Otorgada	No se identifica

Prester Finance

Fecha de concesión	19/2/2014
Fecha de termino	4/2/2017
Saldo Actual	400.000
Tasa %	10,00%
Numero de Registro Banco Central	29429
Garantia Otorgada	No se identifica

Prester Finance

Fecha de concesión	18/8/2014
Fecha de termino	16/11/2014
Monto original	210.000
Saldo Actual	210.000
Tasa %	12,00%
Numero de Registro Banco Central	33377
Garantia Otorgada	No se identifica

Tasa %	12,00%
Numero de Registro Banco Central	
Garantia Otorgada	No se identifica

Prester Finance

Fecha de concesión	3/7/2013
Fecha de termino	18/6/2016
Monto original	114.821
Saldo Actual	114.821
Tasa %	7,25%
Numero de Registro Banco Central	25196
Garantia Otorgada	No se identifica

Prester Finance

Fecha de concesión	1/11/2013
Fecha de termino	4/5/2014
Monto original	115.936
Saldo Actual	115.936
Tasa %	10,00%
Numero de Registro Banco Central	27670
Garantia Otorgada	No se identifica

Prester Finance

Fecha de concesión	22/5/2014
Fecha de termino	26/4/2019
Saldo Actual	693.066
Tasa %	10,00%
Numero de Registro Banco Central	31550
Garantia Otorgada	No se identifica

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Obligaciones Financiera Unión del Sur.-

FINANCIERA UNION DEL SUR	
Fecha de concesión	27/5/2014
Fecha de termino	13/8/2014
Monto original	658.566
Saldo Actual	158.566
Tasa %	12%
Numero de Registro Banco Central	31540
Garantia Otorgada	No

Las condiciones de contratación de esta operación son las siguientes:

5 PATRIMONIO NETO US$. 640.652

Las cuentas de Patrimonio a Diciembre 31 el 2018 y Diciembre 31 del 2017 se desglosan de la forma siguiente:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Capital Social	800	800
Resultados acumulados	1.088.276	1.088.276
Otros Resultados Integrales	-2.644	0
Resultado del ejercicio	-814.791	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	369.011	369.011
Patrimonio	**640.652**	**1.458.087**

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, partícipes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

Respecto a las cuentas patrimoniales con fecha 30 de Marzo del año 2018 se lleva a cabo Junta General Extraordinaria de Accionistas de la Compañía Gasgua S.A. siendo el único punto del orden del día a tratarse el siguiente:

1. Conocimiento y resolución sobre el estado patrimonial de la compañía al 31 de diciembre del 2017.

Sobre este punto la parte resolutiva expone:

"...Toma la palabra el gerente de la compañía, quien mociona que es necesario tomar una decisión respecto de las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, siendo las opciones realizar un aumento de capital o proceder a absorber las pérdidas a través de la cuenta de revalorización de activos, esto con el fin de salir del causal de disolución establecida en el Art. 361 No. 6 de la Ley de Compañías. El representante legal sugiere que es conveniente por el momento absorber las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores a través del saldo

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

de la cuenta de revalorización de activos. El accionista mayoritario mociona acoger la recomendación del Gerente, lo cual es aprobado por unanimidad. En consecuencia la junta aprueba la absorción de pérdidas en la forma indicada y autoriza a la administración a realizar los asientos contables que correspondan en virtud de esta resolución.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los estados financieros revelan ventas, costo y gastos conforme se detalla:

	2017	2018
Ventas Netas	4.324.925	3.631.166
Ingresos Financieros	172.197	95.000
Otros Ingresos	24.000	26.000
Total Costos	-2.961.092	-2.354.618
Total Gastos	-2.150.920	-2.053.847
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-590.891	-656.299
Gastos no Deducibles	67.967	-109.761
(+) Diferencias temporarias	0	-48.731
Resultado del Ejercicio	-522.924	-814.791

Nota: En el año 2017 se registran ingresos no gravados por US$. 959.901, valores que se revelan en los estados financieros del referido periodo.

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

Cuenta	Diciembre 2018
COSTOS DE PRODUCCION	**0**
Material Prima	1.476.384
Mano de Obra	338.699
Gastos de Fabricación	275.747
Control	-2.090.830

Cuenta	Diciembre 2018
COSTO DE VENTAS	**2.354.618**
Costo de Ventas	2.354.618
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**505.127,37**
Depreciación/Amortización	48.113
Gastos de Personal	321.548
Permisos, Impuestos , Contribuciones	12.963
Gastos de Gestión	9.258

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 400 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Seguros	10.725
Servicios	17.651
Gastos de Mantenimiento	5.644
Suministros	3.155
Honorarios	65.740
Gastos Varios	10.330
GASTOS DE LOGISTICA	**298.984**
Gastos de Personal	229.233
Viaticos	2.792
Seguros	10.056
Gastos de Mantenimiento	9.892
Servicios	22
Gastos Varios	46.989
GASTOS DE VENTAS	**706.726,44**
Depreciación/Amortización	8.683
Gastos de Personal	563.630
Gastos de Gestión	31.443
Movilizacion	4.311
Servicios VENTAS	3.380
Servicios Generales	78.142
Gastos de Mantenimiento	16.770
Gastos Varios	366
GASTOS DE PUBLICIDAD	**81.498**
Gastos de Publicidad	81.498
OTROS GASTOS OPERACIONALES	**109.761**
Gastos NO deducibles	109.761
EGRESOS NO OPERACIONALES	**461.511**
Gastos Financieros	461.511
PERDIDAS Y GANANCIAS	**48.731**
Impuesto a la renta	48.731
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**4.408.465**

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los estados financieros revelan los datos siguientes:

	2017	2018
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-590.891	-656.299
Gastos no Deducibles	67.967	-109.761
(+) Diferencias temporarias	0	-48.731
Resultado del Ejercicio	-522.924	-814.791

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga (Telf.: 409 1814 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Nota: En el año 2017 se registran ingresos no gravados por US$. 959.901, valores que se revelan en los estados financieros del referido periodo.

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoria Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

La compañía revela en su declaración de impuesto a la renta del año 2017, en el casillero 6150 Ingresos no Objeto de Impuesto a la Renta el valor de US$. 959.901 correspondiente a ingreso por sentencia favorable en laudo arbitral con la compañía destilería Zhumir.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La Administración ha referido no haber recibido de la Autoridad de Trabajo requerimientos o sanciones en el ejercicio auditado.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:
Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo periodo superan el monto de $. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a $.15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.
La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La Administración ha referido no haber recibido de la Administración Tributaria requerimientos o sanciones en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Se han observado.

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía justifica la propiedad del software contable utilizado.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.

Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han emitido recomendaciones sobre el control interno las mismas que han sido implementadas parcialmente, existiendo otras que están siendo analizadas e implementadas por la administración de la compañía.

Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, y la fecha de término de nuestro examen, no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado 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. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación 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 perdidas 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 el marco conceptual de las NIIF.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos 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 mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que el control interno existente es el acorde a las actividades de la compañía. Se ha sugerido a la Administración de la compañía mantenga una revisión permanente del mismo; especialmente en los concerniente a procedimientos y políticas administrativas.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1014 * Cel.: 0984256243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com