COMPAÑÍA"FAIRIS" C. A.

RUC: 1890062071001

INFORME DE AUDITORIA	:	EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE	:	C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
PERIODO	:	Enero a Diciembre de 2018
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA	:	Calle Verde Loma 02-9 Quispicacha, Ingahurco Alto. Teléf. 032521057 / 032520 901

Ambato, 17 de abril del 2019.

COMPAÑÍA"FAIRIS" C. A.

Contenido **Pág.**

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....3
CAPITULO I. 8
SITUACIÓN FINANCIERA.....8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:.....15
CAPITULO II. 34
INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES 34
INDEPENDIENTES POR EL AÑO 2018.....34
INFORME CONFIDENCIAL DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.....35

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
C.A.	-	Compañía Anónima
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
COMF	-	Código Orgánico Monetario y Financiero

A los señores Accionistas de la Compañía "FAIRIS" C.A.

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

OPINIÓN

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía **"FAIRIS" C. A.**, los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados consolidados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de de la Compañía **"FAIRIS" C. A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´s para PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado 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 la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoria.

Las cuestiones clave de auditoria son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoria en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

- Las inversiones realizadas en el ejercicio económico 2018, los ha realizado en Inversiones Financieras temporales, a corto plazo, en una institución financiera legalmente constituida un monto de USD$ 450.001,00, y en compañías un valor de USD$ 21.379.

- Los Documentos por Cobrar y Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados está conformado por Clientes Locales y Clientes del Exterior un total de USD$ 3.653.689,74, sus vencimientos están dentro del rango 01-30 días, y de 31 a 60 días plazo; es decir a corto plazo. Sus clientes extranjeros son de Colombia y México y tienen un mayor plazo hasta 90 – 120 días plazo. La compañía garantiza sus ventas con previa solicitud de anticipos, política interna de venta que ha mejorado la recuperación de su cartera, la morosidad es baja.

- La política interna de la compañía, es actualizar constantemente sus Inventarios proceso que obligatoriamente atraviesan los materiales, hasta que la Compañía ponga a disposición de los clientes el producto final transformado, los inventarios se han clasificado en materia prima, y productos terminados; estos han sido registrados al costo, y el método de valoración es el promedio ponderado.

- Aplicamos los procedimientos que se detallan a continuación para emitir un comentario referente:

- Efectuamos la constatación física de los inventarios en las fechas establecidas por la administración, de acuerdo al listado de artículos facilitados por Contabilidad.
- Además, se procedió a la actualización en el sistema contable, de los bienes que presentaban diferencias en más o en menos, para que el saldo que muestra el estado de situación financiera sea coherente con las existencias reales de las bodegas.
- Para concluir, se verificó la veracidad de los costos unitarios y totales presentadas en el anexo de la cuenta.

Al concluir el año examinado, los inventarios han sido contabilizados de acuerdo a la norma contable, por lo que su saldo es confiable.

Durante nuestro proceso de revisión a estas cuentas Mayores y Auxiliares, se determinó el cumplimiento del principio del devengado.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoria para cubrir este segmento, incluyo lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.
- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoria.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por la Constitución, Ley de Compañías, Ley Régimen Tributario Interno, Reglamentos y Resoluciones, la Junta Monetaria de Política y Regulación Monetaria y Financiera y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las que difieren de algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes. Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección

considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador. Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoria.

Además:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoria para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoria obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación

con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018; por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, son emitidos por separado.

Ambato, 17 de abril de 2019

Atentamente,

Dr. Alcívar Carrillo Yánez
C.P.A. No. 21.081.
AUDITOR AUTORIZADO
RNAE – SC – No.220

CAPITULO I.

SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA FAIRIS C.A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USD)

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO			
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	(3)	**673.249,20**	**1.006.201,68**
CAJA/ BANCOS	(3)	**201.869,20**	**484.822,68**
CAJAS	(3)	2.173,58	2.049,70
BANCOS	(3)	199.695,62	482.772,98
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES)CORRIENTES	(3)	**471.380,00**	**521.379,00**
Inversiones	(3)	21.379,00	21.379,00
Inversión Banco Internacional	(3)	450.001,00	500.000,00
ACTIVO FINANCIEROS	(4)	**3.678.627,50**	**3.300.449,86**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(4)	**3.653.689,74**	**2.916.549,26**
CLIENTES LOCALES	(4)	2.768.994,63	2.567.537,19
CLIENTES EXTERIOR	(4)	884.695,11	349.012,07
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(4)	**68.762,29**	**390.709,67**
CLIENTES LOCALES RELACIONADOS	(4)	68.762,29	390.709,67
ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	(4)	**4.658,91**	**5.174,37**
ANTICIPOS SUELDOS EMPLEADOS	(4)	856,96	1.724,35
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	(4)	3.801,95	3.450,02
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	**(48.483,44)**	**(11.983,44)**
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(4)	(48.483,44)	(11.983,44)
INVENTARIO (ACTIVO REALIZABLE)	(5)	**2.567.322,88**	**2.049.252,07**
INVENTARIO MATERIA PRIMA	(5)	**1.502.198,37**	**1.249.035,00**
INVENTARIO MATERIA PRIMA VIDRIO	(5)	775.643,35	732.349,00
INVENTARIO MATERIA PRIMA PVB POLIVINIL	(5)	162.950,06	213.546,00
INVENTARIO MATERIA PRIMA PINTURA	(5)	164.643,36	113.735,00
ACCESORIOS	(5)	112.615,01	181.238,00
MATERIA PRIMA PERFILES	(5)	286.346,59	8.167,00
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	(5)	**484.184,58**	**499.350,00**
LINEA BLANCA PLANTA	(5)	238.814,41	126.058,00
LINEA ARQUITECTÓNICA	(5)	227.671,17	357.203,00
PIZARRONES	(5)	9.369,00	10.644,00
TABLEROS DE BASKET	(5)	8.330,00	1.360,00
LAVAMANOS	(5)		4.085,00
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	(5)	**580.939,93**	**300.867,07**
GARANTIAS EN CONTENEDORES	(5)	10.891,72	
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	(5)	570.048,21	300.867,07
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(6)	**131.218,30**	**159.518,48**
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	(6)	99.967,56	107.219,72
ANTICIPO A PROVEEDORES	(6)	31.250,74	52.298,76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(7)	**658.666,05**	**264.291,01**
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	(7)	521.769,37	0,00
CREDITO TRIBUTARIO I.R. A FAVOR DE LA EMPRESA	(7)		-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	(7)		-
CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	(7)	136.896,68	264.291,01
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**7.709.083,93**	**6.779.713,10**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(8)	**6.829.448,50**	**7.058.891,09**
TERRENOS	(8)	987.380,71	987.380,71
EDIFICIOS	(8)	3.827.902,74	3.759.393,59
MUEBLES Y ENSERES	(8)	123.234,12	119.304,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	(8)	11.607.697,46	11.274.900,07
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	(8)	800.414,08	768.688,19
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(8)	966.837,07	989.167,43
(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8)	(11.484.017,68)	(10.839.943,57)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**6.829.448,50**	**7.058.891,09**
TOTAL ACTIVO		**14.538.532,43**	**13.838.604,19**

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lcdo. Jorge Luis Jaramillo Dávalos, MBA.
GERENTE

Dr. CPA Willian R. Moyano V.
CONTADOR
RUC: 1802862092001

COMPAÑÍA FAIRIS C.A (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USD)

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)	(9)	**217.729,62**	**420.711,03**
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	(9)	217.729,62	420.711,03
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(9)	**1.759.699,82**	**1.252.561,09**
PROVEEDORES LOCALES	(9)	394.523,96	500.776,70
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(9)	1.365.175,86	751.784,39
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(9)	**1.348.502,51**	**787.895,14**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	(9)	1.348.502,51	787.895,14
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(9)	**289.971,48**	**288.506,08**
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(9)	22.883,15	77.729,80
OBLIGACIONES PATRONALES CON EL IESS	(9)	85.927,49	77.591,10
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(9)	152.589,02	133.185,18
DIVIDENDOS POR PAGAR		28.571,82	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(9)	**172.988,89**	**148.477,44**
PRÉSTAMO POR PAGAR FAICOMEX	(9)	-	148.477,44
PRÉSTAMO POR PAGAR INMOB JADASA		172.988,89	-
ANTICIPO DE CLIENTES	(9)	**174.750,88**	**456.565,16**
ANTICIPO DE CLIENTES	(9)	172.609,15	456.415,16
ANTICIPO NO IDENTIFICADOS	(9)	2.141,73	150,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	(9)	**12.887,67**	**18.732,98**
JUBILACIÓN PATRONAL	(9)	12.887,67	18.732,98
OTROS PASIVOS CORRIENTES	(9)	**460.125,54**	**459.861,80**
SUELDOS POR PAGAR	(9)	188.318,47	178.116,48
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES		265.898,92	276.617,40
FONDO COMUN ASEFA	(9)	5.908,15	5.127,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4.436.656,41**	**3.833.310,72**
PASIVO NO CORRIENTE(PASIVO LARGO PLAZO)	(10)		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10)	**1.042.303,96**	**1.230.076,07**
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA J.H.J.V.	(10)	533.837,07	676.496,99
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA T.D.A.	(10)	508.466,89	553.579,08
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.042.303,96**	**1.230.076,07**
TOTAL PASIVO		**5.478.960,37**	**5.063.386,79**
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(11)	**300.000,00**	**300.000,00**
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(11)	300.000,00	300.000,00
RESERVAS	(11)	**1.305.055,09**	**1.253.077,66**
RESERVA LEGAL		**150.000,00**	**98.022,57**
RESERVA LEGAL	(11)	150.000,00	98.022,57
RESERVA DE CAPITAL	(11)	**1.155.055,09**	**1.155.055,09**
RESERVA DE CAPITAL	(11)	1.155.055,09	1.155.055,09
RESULTADOS ACUMULADOS	(11)	**6.380.821,18**	**6.043.044,35**
GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDAD NO DISTRIBUIDA)	(11)	**4.989.507,99**	**4.651.713,16**
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(11)	4.989.507,99	4.651.713,16
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF	(11)	**1.391.313,19**	**1.391.331,19**
AJUSTE POR ADPCIÓN NIIF	(11)	1.391.313,19	1.391.331,19
UTILIDAD PÉRDIDA DEL PERIODO	(12)	**1.073.695,79**	**1.179.095,39**
TOTAL PATRIMONIO		**9.059.572,06**	**8.775.217,40**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**14.538.532,43**	**13.838.604,19**

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lcdo. Jorge Luis Jaramillo Dávalos, MBA.
GERENTE

Dr. CPA Willian R. Moyano V.
CONTADOR
RUC: 1802862092001

COMPAÑÍA FAIRIS C.A (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – USD)

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
VENTA DE BIENES	**19.190.014,98**	**19.269.906,84**
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 14%	**16.185.791,68**	**17.278.182,18**
VENTAS LINEA BLANCA	9.704.213,71	8.216.384,73
VENTAS LINEA LAMINADO	2.893.352,95	4.084.553,50
VENTAS LINEA ARQUITECTÓNICA	3.366.484,72	4.241.670,07
VENTA LINEA INSULADO	78.484,99	735.573,88
VENTA PUERTAS LENA BLANCA	143.255,31	0
EXPORTACION DE BIENES	**3.004.223,30**	**1.991.724,66**
ARRIENDOS	**60.000,00**	**120.000,00**
DESCUENTOS EN VENTAS	**-676.838,46**	**-639.053,65**
OTROS INGRESOS	**107.466,25**	**63.687,15**
TOTAL INGRESOS	**18.680.642,77**	**18.814.540,34**
COSTOS	**12.688.981,77**	**12.586.822,77**
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	**7.005.481,50**	**7.100.937,65**
MATERIA PRIMA UTILIZADA	**7.005.481,50**	**7.100.937,65**
(+) INVENTARIO INICIALMATERIA PRIMA	1.249.035,00	1.410.428,00
(+) COMPRAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	562.276,42	855.534,62
(+) IMPORTACIONES MATERIA PRIMA	6.681.203,03	6.199.523,03
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-1.502.198,37	-1.249.035,00
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS	499.350,00	383.837,00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO	-484.184,58	-499.350,00
COSTOS DE PRODUCCIÓN	**5.683.500,27**	**5.485.885,12**
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	**1.789.168,35**	**1.710.015,24**
SUELDOS REM. M.O.D.	1.243.870,65	1.143.930,96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL MOD	248.130,63	227.719,88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIACIONES	245.892,06	244.897,16
SUELDOS M.O.D. DURAN	37.574,19	66.288,73
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL MOD DURAN	6.195,45	10.329,95
BENEFICIOS SOCIALES MOD DURAN	7.505,37	16.848,56
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	**901.634,42**	**856.748,12**
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES M.O.I.	658.108,06	620.202,27
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	135.227,88	128.217,43
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIACIONES	108.298,48	108.328,42
REPUESTOS	601.740,02	421.254,42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	247.273,32	204.104,79
SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS Y CESIONES)	73.416,44	67.682,23
TRANSPORTE	43.191,70	43.364,00
ECONOMATO	72.039,39	83.717,98
SERVICIOS PÚBLICOS	894.881,66	1.010.659,75
DEPRECIACIONES	817.342,28	829.883,22
SEGURIDAD INDUSTRIAL	30.895,85	32.129,30
SUMINISTROS Y MATERIALES	211916,84	226.326,07
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	**4.219.001,56**	**4.383.601,60**
GASTOS DE VENTAS	**2.811.907,85**	**2.658.796,23**
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. MATRIZ	147.184,88	168.750,75
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. QUITO	153.174,51	131.332,95
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. CUENCA	97.928,34	114.910,89
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. RIOBAMBA	7.764,62	15.057,34
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**1.076.529,57**	**1.423.407,90**
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	547.962,22	485.041,30
GASTOS FINANCIEROS	**104.993,73**	**103.427,05**
GASTOS NO OPERACIONALES	225.570,41	197.970,42
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**16.907.983,33**	**16.970.424,37**
RESULTADO DEL PERIODO:	**1.772.659,44**	**1.844.115,97**

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lcdo.Jorge Luis Jaramillo Dávalos, MBA.
GERENTE

Dr. CPA Willian R. Moyano V.
CONTADOR
RUC: 1802862092001

COMPAÑÍA FAIRIS C.A. (1)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

DETALLE	PATRIMONIO	RESERVAS					TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	NIIF	CAPITAL	RESULTADOS ACUM.	RESULTADOS EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	**300.000,00**	**98.022,57**	**1.391.331,19**	**1.155.055,09**	**4.651.713,16**	**1.179.095,39**	**8.775.217,40**
APORTE DE LOS SOCIOS							-
TRANSFERENCIAS		51.977,43			(51.977,43)	(143.436,98)	(143.436,98)
TRANSACCIONES AÑO 2018					1.179.095,39		1.179.095,39
REPARTO DE DIVIDENDOS AÑO 2009					(244.430,42)		
REPARTO DE DIVIDENDOS AÑO 2011					(544.892,71)		
UTILIDADES 2018						1.772.659,44	1.772.659,44
PARTICIPACIÓN UTILIDADES						(265.898,92)	(265.898,92)
IMPUESTO A LA RENTA						(433.082,73)	(433.082,73)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	**300.000,00**	**150.000,00**	**1.391.331,19**	**1.155.055,09**	**4.989.507,99**	**1.073.677,79**	**9.059.572,06**

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lcdo. Jorge Luis Jaramillo Dávalos,MBA.
GERENTE

Dr. Willian R. Moyano V.
CONTADOR
RUC: 1802862092001

FAIRIS C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	17.876.169,14
EFECTIVO PAGADO A OTROS CLIENTES (cuentas por cobrar varias)	107.114,32
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES (materia prima, mano de obra y carga fabril)	-12.846.895,27
EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES (gastos administrativos, ventas, financieros)	-4.695.705,86
FLUJO NETO PROVISTO ACTIVIDADES OPERACIÓN	**440.682,33**

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (ACTIVOS FIJOS Y DIFERIDOS)

INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	-414.631,52
FLUJO NETO USADO ACTIVIDADES INVERSIÓN (ACT. FIJOS Y DIFERIDOS)	**-414.631,52**

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PRESTAMO DE ACCIONISTAS C.P.	28.571,82
PRESTAMO BANCARIOS CORTO PLAZO	560.607,37
PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO(Clasificado en corto y largo plazo)	-,00
RESERVA LEGAL	51.977,43
RESULTADOS APLICACIÓN NIFF	-,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	-,00
PRÉSTAMOS C.P. TERCEROS	24.511,45
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LP	-183.371,79
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	-841.299,57
FLUJO NETO USADO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	**-359.003,29**
FLUJO NETO TOTAL USADO (A+B+C)	**-332.952,48**
(+) Saldo Caja y Equivalentes de Caja 01-01-2018	**1.006.201,68**
(=) Saldo Caja y Equivalentes de Caja 31-12-2018	**673.249,20**

CONCILIACIÓN ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Utilidad del Ejercicio	**1.772.659,44**
Ajuste para Conciliar la Pérdida Neta con el Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación:	
(+) Depreciaciones y Amortizaciones	977.316,26
(+) Ajuste en enero de cálculo de amortización y depreciación	-,00
(+) Gasto Activos Fijos (Pozo Finca Nagsiche)	-,00
(+) Ajustes Siniestros	-,00
(+) Provisión Ctas. Incobrables	-,00
(+) Pérdida en venta de activos fijos	-,00
(-) Ingreso no operacional (Recuperación siniestro Central Telefónica)	-,00
(+) Ajuste gasto CORPEI (por canje de certificados)	-,00
Cambios en Activos y Pasivos:	
Incremento de Cartera	-415.193,10
Incremento en Anticipos a Proveedores	21.048,02
Incremento de Anticipo Impuesto a la Renta	26.324,40
Incremento en Cuentas por Cobrar Empleados	-351,93
Incremento en Inventarios	-518.070,81
Incremento en Crédito Tributario	-49.665,38
Incremento en Impuesto a la renta 1%	-152.872,32
Incremento en Impuesto a la renta años anteriores	-,00
Incremento en Impuesto a la renta 2%	5.011,66
Incremento de Seguros Pagados por Anticipado	7.252,16
Incremento en otros gastos pagados por anticipado	-388.403,18
Incremento en IESS por Pagar	-6.327,20
Incremento en Proveedores	304.157,32
Incremento en Trámite SRI y Dctos por cobrar (Notas de crédito)	-,00
Incremento en Anticipo de Clientes	-281.814,28
Incremento Intereses por Pagar	-,00
Incremento en Anticipos del personal	867,39
Incremento en sueldos por pagar	10.201,99
Incremento de Participación de trabajadores por pagar	-276.617,40
Incremento de Retención en la Fuente por Pagar	-26.042,11
Incremento impuesto a la renta por pagar	-22.158,66
Incremento Crédito Tributario Retenciones Iva	-521.769,37
Incremento en IVA pagado compras nacionales	-,00
Incremento en IVA cobrado	-28.804,54
Incremento en Impuesto a la Salida de Divisas	-12.413,99
Incremento Documentos por Pagar C.P.	-,00
Incremento Documentos por Pagar C.P.	-,00
Incremento de Cuentas por Pagar Empleados	-,00
Incremento de Otras Cuentas por Pagar	-,00
Incremento de Provisiones Sociales por Pagar	16.347,95
Incremento en depósitos en garantía	-,00
Incremento en operación en trámite	-,00
Incremento en Otros anticipos	-,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**440.682,33**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La Compañía FAIRIS C.A., se constituyó bajo escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del cantón Ambato, Dr. Jorge Ruiz Albán, el 19 de noviembre de 1979, con Resolución No 6503 la Superintendencia de Compañías aprueba su creación el 20 de febrero de 1.980, se halla inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 28, el 22 de febrero de 1.980, en el mismo cantón Ambato.

La Compañía durante su vida jurídica ha realizado varios aumentos de capital y reformó sus estatutos, entre las principales mencionaremos:

- El 11 de Junio de 1981, aumento de capital y reformó sus estatutos.
- El 9 de Agosto de 1982, transformó la Compañía de responsabilidad Limitada a Compañía Anónima y reformó sus estatutos.
- El 13 de Junio de 1984, aumento de capital y reformó sus estatutos.
- El 26 de febrero de 1988, aumento de capital y reformó sus estatutos.
- El 03 de febrero del 2005, convirtió el capital social de sucres, a dólares de los Estados Unidos de América, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, Dr. Rodrigo Naranjo Garcés, efectúa un aumento de capital de USD$ 280.000,00 dólares a USD$ 300.000,00 dólares, misma que, se halla inscrita en el Registro Mercantil del cantón Ambato bajo el número 673 y se anotó con el número 5547 del Libro Repertorio el 15 de diciembre del 2005.

Designación de Administradores

En junta general extraordinaria de accionistas, celebrada el 15 de Julio del 2014, la compañía decidió por unanimidad reelegir al señor Jorge Luis Jaramillo Dávalos, como Gerente General, por el lapso de cuatro años, de conformidad a los Estatutos de la compañía, quién representará legal, judicial y extrajudicial a la compañía.

En la misma junta de accionistas se reelige por unanimidad al señor Jorge Humberto Jaramillo Vinueza, como Presidente, por el lapso de cuatro años.

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura Pública de Constitución en el Registro Mercantil. Este plazo será prorrogado o la compañía podrá ser disuelta anticipadamente, previa resolución de los socios en la Junta General de Socios.

Se verifica en la página web de la Superintendencia de Compañías, consta su duración jurídica para cincuenta años y su vencimiento será el 22-02-2055.

DOMICILIO

Se constituyó con domicilio en el Cantón Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, podrá establecer agencias, sucursales y establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior.

OBJETO SOCIAL

Los objetivos de la compañía, según el estatuto de constitución está facultado para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y podrá desarrollará las siguientes actividades:

a) La producción de vidrio templado y afines;
b) La producción de marcos de aluminio con sus respectivos forros y seguridades;
c) La importación, exportación, compra venta, agenciamiento, representación y distribución de vidrio templado y afines, como también de marcos de aluminio con sus respectivos forros y seguridades.

Siendo su principal actividad económica la producción y comercialización de vidrio templado y accesorios de aluminio.

La materia prima (vidrio) es importada de diferentes mercados mundiales.

CAPITAL

Mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de

estatutos de la compañía se menciona en los primero párrafos de las presentes notas, eleva el capital social de la cantidad de USD$ 280.000,00; a USD$ 300.000,00, mediante capitalización de utilidades de los años: 1998, 2001,2002, 2003,2004, y la diferencia pagado a dos años plazo.

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

El cuadro de integración está conformado por los siguientes accionistas:

C.C. #	APELLIDOS NOMBRES	VALOR
1702317650	DAVALOS AYALA DIANA HELBI TERESITA DEL NIÑO JESUS	47.848,00
1801622968	JARAMILLO DAVALOS JORGE LUIS	108.152,00
1801693472	JARAMILLO DAVALOS LIDA VERONICA	72.000,00
1801693464	JARAMILLO DAVALOS TERESA ALEXANDRA	72.000,00
	TOTAL:	**300.000,00**

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía durante el ejercicio económico 2018, en sus prácticas contables más significativas, en la preparación de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad; NIC, Normas internacionales de Información Financiera; NIIF completas, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución Nº 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial Nº 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

La preparación de los Estados Financieros la Compañía lo ha realizado en moneda dólares americanos de norte américa, aceptada a nivel nacional; y, el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía

para sus operaciones regulares y que no están restringidos su uso, incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos.

c) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representa los derechos de cobro a los clientes relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual.

d) Deterioro de Activos Financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

e) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

f) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la entidad transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

g) Inventarios

Se registran los activos poseídos para ser vendidos, y/o consumidos en el curso normal de operación.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado, y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos y gastos estimados de comercialización, distribución y los necesarios para llevar a cabo su venta.

h) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

i) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2018, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados en los activos fijos son:

Edificio	5%	en	20 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años

Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

j) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

k) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La compañía ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

La compañía ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros

l) Capital Suscrito o Asignado

Representa el monto total del capital, por acciones a los accionistas. Se mide a su valor nominal.

m) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los accionistas determinaran su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Accionistas.

n) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deben reconocer cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista. Se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía. En este periodo examinado si se procedió a la distribución de dividendos, cumpliendo con las disposiciones legales.

o) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

La compañía registra mayores ingresos por la producción, comercialización de vidrio templado y accesorios de aluminio, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

p) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

q) Costos y Gastos

La compañía genera Costos y gastos, propios del giro del negocio, como son: Costos de producción, gastos del personal, gastos de

mantenimientos y depreciación a los activos fijos, y otros gastos de operación.
Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal y de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Medio ambiente

Las actividades de la Compañía, no están dentro de las que pudieran generar un impacto negativo en el medio ambiente. Al cierre de los estados financieros, no existen obligaciones para indemnizar o reparar daños a terceros.

Gestión de riesgos financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía en este período.

Riesgo de mercado

El Riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generado por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de los bienes que comercializa.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

La Compañía no tiene concentración significativa de riesgo crediticio.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

Lavado de Activos y Financiamientos de delitos

La administración de la empresa en atención a Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos. En concordancia con el Art. 317 del Código Orgánico Integral Penal (COIP), entendiéndose que el Lavado de Activos es el mecanismo a través del cual se oculta o disimula la naturaleza o el verdadero origen, ubicación, propiedad o control de dineros provenientes de actividades ilegales, tanto en moneda nacional como extranjera, para introducirlos como legítimos dentro del sistema económico de un país

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
CAJA/ BANCOS	**201.869,20**	**484.822,68**	**(282.953,48)**
CAJAS	2.173,58	2.049,70	123,88
BANCOS	199.695,62	482.772,98	(283.077,36)
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	**471.380,00**	**521.379,00**	**(49.999,00)**
Inversiones	21.379,00	21.379,00	-
Inversión Banco Internacional	450.001,00	500.000,00	(49.999,00)
TOTAL	**673.249,20**	**1.006.201,68**	**(332.952,48)**

Desglose de las cuentas:

1. La composición de la cuenta Caja se muestra en el siguientes esquema:

Código	Cuentas	Valor
1.01.01.01.002	Caja Chica Matriz Ambato	25,00
1.01.01.01.003	Caja Chica Sucursal Quito	440,22
1.01.01.01.004	Caja Chica Sucursal Cuenca	292,27
1.01.01.01.007	Caja Chica Sucursal Duran	1.261,71
1.01.01.01.010	Fondos Cajas Chicas	154,38
	TOTAL:	**2.173,58**

2. La cuenta BANCOS, al 31 de diciembre del 2018, finalizaron con los siguientes saldos como se muestra en el siguiente cuadro:

Código	Cuenta	Valor
1.01.01.02.001	Banco Bolivariano Cta. Cte. 1205007920	60.429,66
1.01.01.02.002	Produbanco Cta. Cte. 00080013473	94.098,59
1.01.01.02.003	Banco Pichincha Cta. Cte. 3145716104	30.241,46
1.01.01.02.004	Banco Internacional Cta. Cte. 5000000168	8.912,28
1.01.01.02.005	Banco Guayaquil Cta. Cte. 36226595	6.013,63
	TOTAL:	**199.695,62**

3. Al 31 de diciembre de 2018, en la cuenta INVERSIONES, la Compañía presenta el siguiente detalle:

COMPAÑÍA	VALOR	TASA NOMINAL	TASA EFECTIVA	PLAZO DIAS	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO
HIDROSIERRA	21.379,00					
BANCO INTERNACIONAL	450.001,00	5,40	5,51	96	05/12/2018	11/03/2019

La compañía HIDROSIERRA, es una central hidroeléctrica, que aún no está en producción del 100%. FAIRIS C.A., tiene acciones en esta compañía con el objeto a futuro ser socio o accionista.

Las cuentas son conciliadas mensualmente, los saldos presentados en este grupo son razonables.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	**3.653.689,74**	**2.916.549,26**	**737.140,48**
CLIENTES LOCALES	2.768.994,63	2.567.537,19	201.457,44
CLIENTES EXTERIOR	884.695,11	349.012,07	535.683,04
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	**68.762,29**	**390.709,67**	**(321.947,38)**
CLIENTES LOCALES RELACIONADOS	68.762,29	390.709,67	(321.947,38)
ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	**4.658,91**	**5.174,37**	**(515,46)**
ANTICIPOS SUELDOS EMPLEADOS	856,96	1.724,35	(867,39)
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	3.801,95	3.450,02	351,93
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	**(48.483,44)**	**(11.983,44)**	**(36.500,00)**
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(48.483,44)	(11.983,44)	(36.500,00)
TOTAL	**3.678.627,50**	**3.300.449,86**	**378.177,64**

Las cuentas del grupo Activos Financieros al 31 de diciembre del 2018, corresponden a los saldos adeudados de Clientes a favor de la Compañía, guardan conformidad con los anexos presentados adjuntos a los estados financieros.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
INVENTARIO MATERIA PRIMA	**1.502.198,37**	**1.249.035,00**	**253.163,37**
INVENTARIO MATERIA PRIMA VIDRIO	775.643,35	732.349,00	43.294,35
INVENTARIO MATERIA PRIMA PVB POLIVINIL	162.950,06	213.546,00	(50.595,94)
INVENTARIO MATERIA PRIMA PINTURA	164.643,36	113.735,00	50.908,36
ACCESORIOS	112.615,01	181.238,00	(68.622,99)
MATERIA PRIMA PERFILES	286.346,59	8.167,00	278.179,59
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	**484.184,58**	**499.350,00**	**(15.165,42)**
LINEA BLANCA PLANTA	238.814,41	126.058,00	112.756,41
LINEA ARQUITECTÓNICA	227.671,17	357.203,00	(129.531,83)
PIZARRONES	9.369,00	10.644,00	(1.275,00)
TABLEROS DE BASKET	8.330,00	1.360,00	6.970,00
LAVAMANOS	-	4.085,00	(4.085,00)
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	**580.939,93**	**300.867,07**	**280.072,86**
GARANTIAS EN CONTENEDORES	10.891,72		10.891,72
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	570.048,21	300.867,07	269.181,14
TOTAL	**2.567.322,88**	**2.049.252,07**	**518.070,81**

Desglose de las cuentas del rubro Inventarios:

1. El inventario de materia prima al 31 de diciembre del 2018, consta de los siguientes materiales:

RUBRO	MEDIDA	I. F	$ I.F.
VIDRIO	m2	127.981	775.643,35
PVB	m2	32.761	162.950,06
Pintura	kg	6.853	160.523,82
Resinas	varias	224	4.119,54
OTROS ACC. IMPORT.	varias	2.458.199	48.078,19
Anillos/Escuadras	unid	409	4.625,00
ACC. IMPORT	unid	3.292	59.911,82
Materiales Vacío	unid	3.299	14.701,08
Materiales Insulado	unid		271.645,51
TOTAL INVENTARIO MATERIA PRIMA			1.502.198,37

2. El inventario de producto terminado al 31 de diciembre del 2018, se comprende de:

RUBRO	MEDIDA	I. F	$ I.F.
Pizarrones	unid	828	9.369,00
Tableros de Básquet	unid	49	8.330,00
Prod. Ter. Línea Blanca	m2	67.578	238.814,41
V.LAMINADO	m2	16.769	222.155,39
PROD. Ter .Línea Arq.	m2		5.515,79
TOTAL INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			484.184,58

3. Las Importaciones en Tránsito al 31 de diciembre del 2018, se componen por las siguientes cuentas como se detalla a continuación en el siguiente cuadro:

Cuenta	Valor
LIQ 39343775/39499771 OCI 329601 ZOPPAS	14.690,57
LIQ 39269951/39466921 OCI 329581/329813 DUEZETA	46.110,08
LIQ 39492751 OCI 330129 KINGBOARD	28.859,00
LIQ 39474359 OCI 329641 VESUVIUS	2.599,00
LQ 39432969 OCI 329640 FDS GLASS	2.430,00
OCI 330216 CHEMETALL	729,06
LIQ 39466724 OCI 329778 POWER GARNET	9.758,50
LQ 39400723 OCI 330117 MTB JAPAN	2.931,16
LIQ 39660645 OCI 329454/329456 VITRO	71.296,40
LIQ 39534570/39551368 OCI 329513 VIMEXICO SA DE CV	15.379,54
LIQ 39551332 OCI 329877/329976 VITRO	49.027,68
LIQ 39688888 OCI 330121-330122 DUEZETA	28.827,13
OCI 329326 SUN DESIGN HARDWARE	11.209,00

LIQ 39651385 OCI 328536 SPHINX GLASS	57.583,32
LIQ 39591922 OCI 329609/330079 CARDINAL	57.054,74
LIQ 39488829 OCI 330172 REHAU MANIZALES	20.367,33
LIQ 39534487 OCI 329984/329979 INDUSTRIAS REHAU	106.452,45
LIQ 39534949 OCI 330119 KURARAY AMERICA	11.325,07
LIQ 39574843 OCI 330288 TLA GROUP	526,92
LIQ 39597757 OCI 329370 AGC EUROPA	32.891,26
TOTAL	**570.048,21**

Los anexos presentados guardan conformidad con los saldos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, se valoran y se contabilizaron bajo el método promedio ponderado; el costo incluye todos los ítems derivados de la adquisición; así, como todos los costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actual. Las materias primas son de alta rotación por lo que no existe deterioro de los mismos y se encuentran valuados a un valor de mercado.

Los Inventarios fueron verificados por el equipo de auditores, en la constatación física, el mismo que guarda conformidad con el Acta de Constatación Física de Inventarios realizados los días 21 de diciembre del 2018.

Las garantías contenedores corresponden a garantías por la utilización del contenedor en la transportación de mercaderías.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	99.967,56	107.219,72	(7.252,16)
ANTICIPO A PROVEEDORES	31.250,74	52.298,76	(21.048,02)
TOTAL	**131.218,30**	**159.518,48**	**(28.300,18)**

Desglose de cuentas:

1. En el cuadro siguiente se desglose la cuenta contable Seguros Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2018:

Descripción	Valor
Seguros Vehículos	34.102,48
Seguros de Transporte	8.597,36

Seguros de Responsabilidad Civil	114,86
Seguros Equipo Maquinaria Contratistas	561,63
Seguros Fidelidad	717,75
Seguros Accidentes Personales	8.314,54
Seguro de Dinero y Valores	803,55
Seguro de Rotura Maquinaria	18.624,74
Seguro Equipo Electrónico	2.736,74
Seguro Contra Robos	2.592,75
Seguro Contra Incendios	22.801,16

Estos valores se verificaron con las respectivas pólizas de Seguros de las compañías Aseguradoras contratadas para el efecto.

Los saldos presentados en Servicios y Otros Pagos Anticipados son razonables.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	521.769,37	-	521.769,37
CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	136.896,68	264.291,01	(127.394,33)
TOTAL	**658.666,05**	**264.291,01**	394.375,04

Los saldos presentados en la cuenta Activos por Impuestos Corrientes guardan conformidad con los anexos recibidos.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
TERRENOS	987.380,71	987.380,71	-
EDIFICIOS	3.827.902,74	3.759.393,59	68.509,15
MUEBLES Y ENSERES	123.234,12	119.304,67	3.929,45
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.607.697,46	11.274.900,07	332.797,39
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	800.414,08	768.688,19	31.725,89
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	966.837,07	989.167,43	(22.330,36)
(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(11.484.017,68)	(10.839.943,57)	(644.074,11)
TOTAL	**6.829.448,50**	**7.058.891,09**	**(229.442,59)**

Los Bienes registrados como Activos en Propiedad Planta y Equipo se encuentran valorados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. Las depreciaciones han sido determinadas bajo el método de línea recta, en función de la vida útil de los bienes, y guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 9. PASIVO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)	**217.729,62**	**420.711,03**	**-202.981,41**
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	217.729,62	420.711,03	-202.981,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	**1.759.699,82**	**1.252.561,09**	**507.138,73**
PROVEEDORES LOCALES	394.523,96	500.776,70	-106.252,74
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.365.175,86	751.784,39	613.391,47
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	**1.348.502,51**	**787.895,14**	**560.607,37**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	1.348.502,51	787.895,14	560.607,37
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**289.971,48**	**288.506,08**	**1.465,40**
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	22.883,15	77.729,80	-54.846,65
OBLIGACIONES PATRONALES CON EL IESS	85.927,49	77.591,10	8.336,39
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	152.589,02	133.185,18	19.403,84
DIVIDENDOS POR PAGAR	28.571,82	-	28.571,82
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	**172.988,89**	**148.477,44**	**24.511,45**
PRÉSTAMO POR PAGAR FAICOMEX	-	148.477,44	-148.477,44
PRÉSTAMO POR PAGAR INMOB JADASA	172.988,89	-	172.988,89
ANTICIPO DE CLIENTES	**174.750,88**	**456.565,16**	**-281.814,28**
ANTICIPO DE CLIENTES	172.609,15	456.415,16	-283.806,01
ANTICIPO NO IDENTIFICADOS	2.141,73	150	1.991,73
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**12.887,67**	**18.732,98**	**-5.845,31**
JUBILACIÓN PATRONAL	12.887,67	18.732,98	-5.845,31
OTROS PASIVOS CORRIENTES	**460.125,54**	**459.861,80**	**263,74**
SUELDOS POR PAGAR	188.318,47	178.116,48	10.201,99
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES	265898,92	276.617,40	-10.718,48
FONDO COMUN ASEFA	5.908,15	5.127,92	780,23
TOTAL	**4.436.656,41**	**3.833.310,72**	**603.345,69**

El grupo de Pasivos Corrientes son obligaciones a corto plazo, las mismas que son canceladas dentro de los plazos convenidos. Los saldos que componen este conjunto de cuentas contables guardan conformidad con los anexos a los estados financieros.

NOTA 10. PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA J.H.J.V.	533.837,07	676.496,99	-142.659,92
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA T.D.A.	508.466,89	553.579,08	-45.112,19
TOTAL CTAS.Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**1.042.303,96**	**1.230.076,07**	**-187.772,11**

Las Obligaciones de Largo Plazo, son mayores a doce meses, sus saldos aguardan conformidad con los Estados Financieros y los anexos presentados.

NOTA 11. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**300.000,00**	**300.000,00**	-
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	300.000,00	300.000,00	-
RESERVAS	**1.305.055,09**	**1.253.077,66**	**51.977,43**
RESERVA LEGAL	**150.000,00**	**98.022,57**	51.977,43
RESERVA LEGAL	150.000,00	98.022,57	51.977,43
RESERVA DE CAPITAL	**1.155.055,09**	**1.155.055,09**	-
RESERVA DE CAPITAL	1.155.055,09	1.155.055,09	-
RESULTADOS ACUMULADOS	**6.380.821,18**	**6.043.044,35**	**337.776,83**
GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDAD NO DISTRIBUIDA)	**4.989.507,99**	**4.651.713,16**	337.794,83
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	4.989.507,99	4.651.713,16	337.794,83
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN NIIF	**1.391.313,19**	**1.391.331,19**	(18,00)

AJUSTE POR ADPCIÓN NIIF	1.391.313,19	1.391.331,19	(18,00)
UTILIDAD PÉRDIDA DEL PERIODO	**1.073.695,79**	**1.179.095,39**	**(105.399,60)**
TOTAL	**9.059.572,06**	**8.775.217,40**	**284.354,66**

Los saldos guardan conformidad con los estados financieros, al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	**19.190.014,98**	**19.269.906,84**	**(79.891,86)**
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 14%	**16.185.791,68**	**17.278.182,18**	**(1.092.390,50)**
VENTAS LINEA BLANCA	9.704.213,71	8.216.384,73	1.487.828,98
VENTAS LINEA LAMINADO	2.893.352,95	4.084.553,50	(1.191.200,55)
VENTAS LINEA ARQUITECTÓNICA	3.366.484,72	4.241.670,07	(875.185,35)
VENTA LINEA INSULADO	78.484,99	735.573,88	(657.088,89)
VENTA PUERTAS LENA BLANCA	143.255,31	-	-
EXPORTACION DE BIENES	**3.004.223,30**	**1.991.724,66**	**1.012.498,64**
EXPORTACION DE BIENES	3.004.223,30	1.991.724,66	1.012.498,64
ARRIENDOS	**60.000,00**	**120.000,00**	**(60.000,00)**
ARRIENDOS	60.000,00	120.000,00	(60.000,00)
DESCUENTOS EN VENTAS	**-676.838,46**	**-639.053,65**	**(37.784,81)**
OTROS INGRESOS	**107.466,25**	**63.687,15**	**43.779,10**
OTROS INGRESOS	107.466,25	63.687,15	43.779,10
TOTAL INGRESOS	**18.680.642,77**	**18.814.540,34**	**(133.897,57)**
COSTOS	**12.688.981,77**	**12.586.822,77**	**102.159,00**
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	**7.005.481,50**	**7.100.937,65**	**(95.456,15)**
MATERIA PRIMA UTILIZADA	**7.005.481,50**	**7.100.937,65**	**(95.456,15)**
(+) INVENTARIO INICIALMATERIA PRIMA	1.249.035,00	1.410.428,00	(161.393,00)
(+) COMPRAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	562.276,42	855.534,62	(293.258,20)
(+) IMPORTACIONES MATERIA PRIMA	6.681.203,03	6.199.523,03	481.680,00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	-1.502.198,37	-1.249.035,00	(253.163,37)
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS	499.350,00	383.837,00	115.513,00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO	-484.184,58	-499.350,00	15.165,42
COSTOS DE PRODUCCIÓN	**5.683.500,27**	**5.485.885,12**	**197.615,15**
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	**1.789.168,35**	**1.710.015,24**	**79.153,11**
SUELDOS REM. M.O.D.	1.243.870,65	1.143.930,96	99.939,69
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL MOD	248.130,63	227.719,88	20.410,75
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIACIONES	245.892,06	244.897,16	994,90
SUELDOS M.O.D. DURAN	37.574,19	66.288,73	(28.714,54)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL MOD DURAN	6.195,45	10.329,95	(4.134,50)
BENEFICIOS SOCIALES MOD DURAN	7.505,37	16.848,56	(9.343,19)
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	**901.634,42**	**856.748,12**	**44.886,30**
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES M.O.I.	658.108,06	620.202,27	37.905,79
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	135.227,88	128.217,43	7.010,45

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIACIONES	108.298,48	108.328,42	(29,94)
REPUESTOS	601.740,02	421.254,42	180.485,60
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	247.273,32	204.104,79	43.168,53
SEGUROS Y REASEGUROS(PRIMAS Y CESIONES)	73.416,44	67.682,23	5.734,21
TRANSPORTE	43.191,70	43.364,00	(172,30)
ECONOMATO	72.039,39	83.717,98	(11.678,59)
SERVICIOS PÚBLICOS	894.881,66	1.010.659,75	(115.778,09)
DEPRECIACIONES	817.342,28	829.883,22	(12.540,94)
SEGURIDAD INDUSTRIAL	30.895,85	32.129,30	(1.233,45)
SUMINISTROS Y MATERIALES	211916,84	226.326,07	(14.409,23)
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	**4.219.001,56**	**4.383.601,60**	**(164.600,04)**
GASTOS DE VENTAS	**2.811.907,85**	**2.658.796,23**	**153.111,62**
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. MATRIZ	147.184,88	168.750,75	(21.565,87)
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. QUITO	153.174,51	131.332,95	21.841,56
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. CUENCA	97.928,34	114.910,89	(16.982,55)
SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA. RIOBAMBA	7.764,62	15.057,34	(7.292,72)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**1.076.529,57**	**1.423.407,90**	**(346.878,33)**
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	547.962,22	485.041,30	62.920,92
GASTOS FINANCIEROS	**104.993,73**	**103.427,05**	**1.566,68**
GASTOS NO OPERACIONALES	225.570,41	197.970,42	27.599,99
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**16.907.983,33**	**16.970.424,37**	**(62.441,04)**
RESULTADO DEL PERIODO:	**1.772.659,44**	**1.844.115,97**	**(71.456,53)**

En resumen los saldos presentados en los ingresos, costos y gastos en nuestra opinión son razonables.

NOTA 13. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios contables significativos son definidos como aquellos que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía, y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

i. **Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.-** El cálculo del 1% por concepto de provisión de cuentas incobrables, se ha efectuado de acuerdo al total de créditos concedidos durante el año auditado, hecho que es consistente con lo indicado en el Reglamento a la LORTI, Art., 28, Numeral 3., Créditos Incobrables, párrafo 8.

ii. **Deterioro de activos no financieros.-** En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros, a consecuencia de que los bienes no han sufrido un impacto significativo que disminuya su importe recuperable según libros.

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

La administración presentó los Estados Financieros: Evolución del Patrimonio, y el Estado de Flujos del Efectivo y este último documento bajo el método directo, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 15. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

****

CAPITULO II.

INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO 2018

A los señores accionistas de la COMPAÑÍA "FAIRIS" C.A.

INFORME CONFIDENCIAL DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2018

De mis consideraciones:

Una vez efectuado el examen y evaluación del sistema de control interno, en la Auditoría practicada a la **Compañía "FAIRIS" C.A.,** durante el periodo comprendido de 1° Enero al 31 de Diciembre del 2018, para evaluarlo como lo requieren las Normas Internacionales de Auditoria (NIA).

El objetivo del sistema de control interno, es proporcionar, una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones pertinentes.

Basados en nuestra revisión de ciertas áreas seleccionadas, hemos encontrado conformidad; sin embargo algunas observaciones detectadas originan que redactemos algunas recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno, sistema contable y financiero presentado en el Informe que pongo a vuestra consideración:

1. **SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA DEL AÑO 2017.**

   Evaluamos las recomendaciones dejadas en el Informe de Auditoria del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, la compañía aún no ha cumplido o se encuentran en proceso de cumplimiento, por lo que a continuación nombramos las siguientes:

CONTROL INTERNO	RECOMENDACIONES	SI	NO	ESTRATEGIA	RESPONSABLE	CARGO	PLAZO	OBSERVACIONES
MARCO LEGAL	3. Recomendamos disponga contrate una consultora para que evalúe, actualice e implemente la normativa que faltare, a fin de que los procedimientos de los departamentos de: Contabilidad, Talento Humano, Producción, Comercialización - Ventas y Sistemas, a fin de cumplir con metas y objetivos para beneficio de accionistas, empleados, clientes, proveedores.	X			Willian Moyano	Contador	30/06/2018	Se elaborará nuevos procedimientos y se actualizaron los anteriores.
RUBROS EXAMINADOS 2017								
CAJA CHICA	5. Disponga a su Gerente Financiero o Tesorero de la compañía realice la debida capacitación al personal que custodia los fondos de Caja Chica, con su respectivo Reglamente de Fondos de Caja Chica. 6. Realice arqueos sorpresivos de los Fondos de Caja Chica, a fin de salvaguardar éstos fondos, y evalúe que cumplan los objetivos para los que fueron creados, con comprobantes legales como indica normativa del SRi.	X			Willian Moyano	Contador	30/06/2018	Se actualizo el procedimiento y se capacito al personal. Auditoria Interna realiza arqueos de Caja sorpresivos.
ANTICIPO CLIENTES	12. Disponga a su Gerente Financiero y Departamento de Comercialización evaluar las políticas de Ventas contado, Ventas Crédito o incremente el porcentaje que se exige como Anticipo para iniciar una orden de producción.	X			Willian Moyano	Contador	31/12/2018	Se procedió actualizar el procedimiento de políticas de ventas y crédito
TALENTO HUMANO	14. Disponga a su Jefe de Talento Humano, ponga a disposición y socializar con el personal Administrativo y Planta de la normativa vigente actualice los aportes desde el mes de octubre a noviembre del 2017, a $1.300,00, en conformidad al adendun	X			Willian Moyano	Contador	31/12/2018	Se procedió a actualizar de acuerdo a las observaciones de Auditoria Externa
Deficiencias en Archivos del personal / Departamento de Talento Humano	15. Planifique las actividades de trabajo que se realizaran durante el año. 16. Presente a Gerencia para su aprobación.	X			Fernando Sánchez	R H	31/12/2018	Se procedió a actualizar de acuerdo a las observaciones de Auditoria Externa

En el cuadro arriba, en la columna Observaciones, mencionan que se ha procedido a la actualización de los procedimientos internos existentes y a la creación de nuevos procedimientos. En su mayoría se ha procedido a finales de año, por lo que tampoco fue presentado al equipo de auditoria, razón por la que no se pudo analizar y no se puede dar un comentario.

RECOMENDACIÓN

Al Gerente

Dar seguimiento a la Matriz de seguimiento de las recomendaciones dejadas en el Informe de Auditoria, a fin de que se dé cumplimiento.

ORGANIZACIÓN Y GOBIERNO

En la escritura de constitución, en su **artículo Octavo Formación y Expansión de Voluntad Social**.- El gobierno, dirección, administración y control Interno de la Compañía, se ejercerán por medio de los siguientes organismos:

1. Junta General de Accionistas;
2. Presidente y
3. Gerente.

a) Conformación de Junta General de Accionistas.

La Junta General de Accionistas de la Compañía está conformada por las siguientes personas, como se demuestra en el siguiente cuadro:

APELLIDOS NOMBRES	C.C.#	FECHA DE NOMBRAMIENTO	CARGO	PERÍODO
JARAMILLO VINUEZA JORGE HUMBERTO	1800148932	14-06-2018	PRESIDENTE	4 años
JARAMILLO DÁVALOS JORGE LUIS	1801822968	14-06-2018	GERENTE GENERAL	4 años

En Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 14 de junio del 2018, por unanimidad fueron reelegidos para un lapso de cuatro años. Los nombramientos fueron registrados el 18-07-2018, en el Registro Mercantil en el Libro de nombramientos número 635 y 634.

b) Análisis de las Actas

Revisadas las Actas de la Junta General Universal de Accionistas, observamos que la compañía ha celebrado las siguientes reuniones:

- Con fecha 1° de Marzo del 2018, se reúnen en Junta General Universal, su único punto a tratar fue:

  Reparto de Utilidades acumuladas, saldo reportado en estados financieros año 2017.

  Resolución
  Delegan a Lcdo. Jorge Luis Jaramillo Dávalos, en calidad de Gerente General para que ejecute un plan financiero que permita realizar los respectivos pagos. Aprobado por unanimidad.

- A los treinta y un días del mes Mayo del 2018, se reúnen en Junta General Extraordinaria Universal para tratar:

  Reparto de Dividendos de las Utilidades acumuladas, saldo reportado en estados financieros al mes de Abril del año 2018.

  Resolución
  De forma unánime se resuelve el reparto de dividendos de las utilidades acumuladas del ejercicio económico año 2009.

  Se revisó el Mayor contable de esta cuenta Utilidades años anteriores, a continuación una imagen:

[illegible] PAG. 1

[illegible]

FAIRIS

[illegible]

No.ASIENTO	FECHA	TD	USR	NOMBRE	No. CUENTA	BENEFICIARIO	E.ESTADO	DEBE	HABER	SALDO
[illegible]										
3.06.01.01.001				Utilidad Ejer anteriores				SALDO ANTERIOR -->		-1,051,313.14
1/2011										
[illegible]	[illegible]	AD	[illegible]	[illegible]	[illegible]			0.00	1,175,035.39	-5,593,433.55
CONSTITUCION INVERSIONES FAIRIS AÑO 2017										
[illegible]	[illegible]	AD	[illegible]	[illegible]	[illegible]			11,977.16	0.00	-5,581,456.39
RESERVA LEGAL - ART. 297 LEY DE COMPAÑIAS										
3/2011										
[illegible]	[illegible]	AD	[illegible]	[illegible]	[illegible]			544,892.71	0.00	-5,036,563.68
DISTRIBUCCION DIVIDENDOS ACCIONISTAS FAIRIS AÑO 2011- DE ACUERDO A RESOLUCION DE										
4/2011										
[illegible]	[illegible]	AD	[illegible]	[illegible]	[illegible]			244,430.42	0.00	-4,792,133.26
DISTRIBUCCION DIVIDENDOS ACCIONISTAS FAIRIS AÑO 2009- DE ACUERDO A RESOLUCION DE										
								801,300.30	1,175,035.39	

[illegible] www.safi.com.ec

Se procedió a la distribución de los dividendos de las utilidades acumuladas años anteriores, de los ejercicios económicos, año 2009 un valor de USD$ 244.430,42 y del año 2011 un valor de USD$ 544.892,71.

Hecho subsecuente:

- A los cinco días del mes de febrero del 2.019, se reúnen en Junta General Universal Ordinaria, en la que trataron los siguientes puntos del orden del día:

1. Informe de Gerencia Año 2018.
2. Informe del Comisario Revisor Año 2018.
3. Aprobación de los Estados Financieros Año 2018.
4. Destino de los resultados del año 2018.
5. Designación del Comisario Revisor para el ejercicio económico año 2019.

Desarrollo

Luego de analizados y deliberados son aprobados por una unanimidad, el Informe de Gerencia, del Comisario Revisor y los Estados financieros del ejercicio económico año 2018. Sobre las utilidades del presente ejercicio económico después de reducir la participación trabajadores, los impuestos de ley, y la reserva legal, resuelven sean destinados a la cuenta de utilidades de ejercicios anteriores.

Designan por unanimidad como Comisario Revisor para el ejercicio económico año 2019, a la Ingeniera Andrade Suarez Mayra. Se verifica en la página del S.R.I., observamos que la Ingeniera Andrade Suarez Mayra se encuentra en estado SUSPENDIDA por este organismo de control, como se muestra en la siguiente imagen:

Consulta de RUC

RUC	Razón social
0923596431001	ANDRADE SUAREZ MAYRA ANNABELLE
Nombre comercial	
Estado contribuyente en el RUC	Motivo suspensión
SUSPENDIDO	SUSPENDIDO TEMPORALMENTE DE OFICIO POR LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Actividad económica principal	ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA CONTABILIDAD

Tipo contribuyente	Clase contribuyente	Obligado a llevar contabilidad
PERSONA NATURAL	OTROS	NO

Fecha inicio actividades	Fecha actualización	Fecha cese actividades	Fecha reinicio actividades
09/09/2005	09/02/2009	14/10/2017	

Se encuentra en estado suspendida desde el 14 de octubre del 2017, esto dará inconvenientes a la compañía por cuanto no podrá entregar factura por el servicio prestado. Incumpliendo el Art. 275 de la Ley de compañías numeral uno que dice: " Las personas que estén inhabilitadas para el ejercicio del comercio".

RECOMENDACIÓN

Al Secretario

Describa con claridad las resoluciones tomadas en la junta (en el caso de la distribución de utilidades de años anteriores que se realizaron de los años 2009 y 2011) Solo menciono que son del año 2009.

Al Gerente

Disponga a la Junta de Accionistas se convoque a otra junta para designar a otro profesional, para el cargo de Comisario Revisor para el ejercicio económico año 2019.

2. SISTEMAS INFORMATICOS Y SOFWARE

Durante el año auditado, la compañía ha generado la información financiera contable, en el sistema denominado Sistema Administrativo Financiero Integrado denominado **SAFI ERP** soluciones empresariales, con una base de datos SQL SERVER 2008 R2, utiliza Red Wan Lan, es un software de gestión empresarial integrado, que permite controlar los procesos, a través de módulos: contable financiero, comercial, producción y Talento Humano.

La administración mencionó que viene actualizando constantemente, ya que trabaja 20 años con este sistema, el proveedor es la compañía Herrera Carvajal & ASOCIADOS CIA.LTDA. , se encuentra con licencias actualizadas, la responsable de este departamento es la Ingeniera Karina Sánchez.

Adicionalmente para Producción y Comercialización cuenta con programas o sistemas que ayudan a varias actividades; así, el sistema **ALCIM**, sirve para optimizar las utilización de las planchas de vidrio y controla la producción, este software lo utilizan 6 años.

Para comercialización utiliza un sistema denominado **ALFAK,** aquí emiten cotizaciones, una vez aceptada la cotización, ésta se convierte en una orden de producción de vidrio, se solicita al Cliente el Anticipo y empieza la producción, una vez producido se emite la factura y se integra el xml al programa contable **SAFI ERP**. Los respaldos de información se realizan a DIARIO, las actualizaciones de acuerdo a la necesidad, existe un servidor para respaldos de Contabilidad y un disco externo de igual forma en Planta existe otro servidor.

Los sistemas de producción y contables se encuentran enlazados, al **SAFI ERP.**

El Sistema Contable Financiero emite los cuatro Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Evolución y Cambios en el Patrimonio.

Módulos que dispone el Sistema Contable Financiero:

1. Administración del sistema,
2. Contabilidad General:
   Cuentas y control del Efectivo, Bancos, Inversiones
   Cuentas y Documentos por Cobrar - Clientes
   Inventarios por Bodega,
   Activos Fijos, Depreciaciones
   Cuentas y Documentos por pagar,
   Cuentas del Patrimonio
   Cuentas de Ingresos – Ventas
   Cuentas de Costos - Gastos
3. Recursos Humanos: Nómina, Rol de Pagos; Beneficios Sociales y Pagos al

IESS.

4. Impuestos para SRI:
   Facturación electrónica, Comprobantes de Retención, N/Crédito, N/Débito

Además utiliza los formatos, formularios y anexos de la plataforma del SRI para las declaraciones mensuales y anuales de los impuestos.

Evidenciamos la existencia de Procedimientos Generales para: uso de los bienes informáticos, de su mantenimiento reparación y reposición previo autorización llevan archivos de todas las actividades realizadas y por oficinas debidamente firmadas por cada funcionario responsable, nos permitieron físicamente revisar en presencia de ellos, ya que es prohibido sacar copia de los formularios utilizados por este departamento de Sistemas, menciono que son documentos que está prohibida su reproducción por cuestiones de seguridad.

RECOMEDACIÓN

Al Gerente

Disponga una auditoria al software y hardware existente, a fin de evaluar su servicio y optimizar su adecuado funcionamiento.

3. RUBROS EXAMINADOS

CAJA

Los valores para compras menores, viáticos, viajes y movilización de vendedores y otros funcionarios se ha dispuesto montos base, y se ha distribuidos para las siguientes oficinas, se desglosa de la siguiente manera:

CÓDIGO	DETALLE	BASE MONTO	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACIÓN
1.01.01.01.002	CAJA CHICA MATRIZ -AMBATO	1.200,00	25,00	38,51	(13,51)
1.01.01.01.003	CAJA CHICA MATRIZ -QUITO	1.000,00	440,22	31,48	408,74
1.01.01.01.004	CAJA CHICA MATRIZ -CUENCA	500,00	292,27	201,00	91,27
1.01.01.01.005	CAJA CHICA MATRIZ -RIOBAMBA	200,00	-	200,00	(200,00)
1.01.01.01.006	CAJA CHICA PLANTA	2.000,00	-	1.363,39	(1.363,39)
1.01.01.01.007	CAJA CHICA MATRIZ -DURAN	2.000,00	1.261,71	98,40	1.163,31
1.01.01.01.010	FONDOS CAJA CHICAS		154,38	116,92	37,46
TOTAL:		**6.900,00**	**2.173,58**	**2.049,70**	**123,88**

Fuimos informados que la oficina de Riobamba cerro sus operaciones comerciales en el mes de Abril del 2018. La cuenta Caja matriz es la que se recibe cobros de cartera en efectivo en oficina Ambato y de esta se utiliza para gastos internos como reponer a los fondos de las otras cajas, gastos viajes.

La administración comunico que se realizan Arqueos de Caja una o dos veces al año, y los responsables de esta actividad son los jefes inmediatas a las personas responsables de custodiar los fondos en cada oficina.

Además fuimos informados que se contrató una persona para el cargo de Auditor Interno, quien se encargará entre otras funciones la de los Arqueos a los dineros destinados como Caja.

RECOMENDACION

Al Gerente

Disponga que realice depósitos íntegros diarios de las recaudaciones realizadas en Efectivo y emita cheques a nombre de los custodios para la reposición de los fondos de cajas chica.

Arqueo Caja Ambato

Se procedió a realizar Arqueos de Caja Ambato que tiene un fondo de USD$ 1.000,00 con fecha 05 de diciembre del 2018. La custodia Ing. Patricia Flores se presenta sin mayores novedades y se detalla a continuación:

COMPAÑÍA FAIRIS C.A.

ARQUEO DE CAJA

AC 1/1

FECHA: 05/12/2018
CUSTODIO: Ing. Patricia Flores
CARGO:
Hora Inicio: 9:21
Hora Finaliza: 12:00

MONEDAS - NIQUEL

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR	OBSERVACIÓN
1,00		-	
0,50		-	
0,25		-	
0,10	2	0,20	
0,05	8	0,40	
0,01		-	
	TOTAL:	0,60	

BILLETES

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR	OBSERVACIÓN
100,00		-	
50,00		-	

20,00	3	60,00	
10,00		-	
5,00		-	
1,00		-	
	TOTAL:	60,00	

CHEQUES

FECHA	BANCO	CH#	CLIENTE	VALOR	OBSERVACIÓN
			TOTAL:	-	

COMPROBANTES DE GASTOS

FECHA	COMPROBANTE No	BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
23/11/2018	11218	Robayo Arcos Edwin		20,72
22/11/2018	s/n	Edwin pomboza	Liquidación de gastos	20,02
11/22/2018	s/c	Banco Bolivariano	Comisión	0,60
27/11/2018	I. CAJA. 13214	GIDSA	Servicios de recolección	9,54
21/11/2018	2E+07	Banco Bolivariano	Certificaciones cheques	2,00
24/11/2018	339	Pérez Roberto	Publicidad	100,00
23/11/2018	30483	Industrias Catedral	Velon para publicidad	42,50
14/11/2018	FC 1829	Montalvinos Express	Servicios de transporte de pasajeros	12,00
14/11/2018	FC 1832	Montalvinos Express	Servicios de transporte de pasajeros	12,00
14/11/2018	fc 1827	Montalvinos Express	Servicios de transporte de pasajeros	17,00
19/11/2018	FC 1859	Montalvinos Express	Servicios de transporte de pasajeros	60,00
27/11/2018	s/c	Viviana Altamirano	Movilización en bus de planta a oficinas de obreros	5,40
23/11/2018	C.DIA. 35716	Pico Hermogenes	Cambio de válvula	56,00
22/11/2018	FC 427	Metalmecánica Richi	Pallas para Basura	30,00
22/11/2018	FC 1657	Obando Lilia	Arreglo floral	50,00
29/11/2018	FC 30499	Autofrenos	Frenos	12,00
04/12/2018	s/f	Washington Aguilar	trabajo escalinata	45,00
19/11/2018	FC 1667	Tecniservicios	Aspiradora	76,50
04/12/2018	FC A0126457	Jursaparts	carga de bateria	5,60
21/11/2018	FC 214271	INNOVART	Remate simple revestimientos	28,93
04/12/2018	FC65512	Supermaxi	Alimentos	19,87
28/11/2018	FC 41075	Procoineec	Brujita	4,08
28/11/2018	FC 7768	Nuñez Juan	Reata	12,00
28/11/2018	s/F	Edwin pomboza	pasajes para depositos	21,10
28/11/2018	s/F	Pablo galindo	pasajes planta	1,40
22/11/2018	sf 10789	Agencia de Viajes Magui Turismo Cia Ltda.	Servicio de intermediaria de agencia de viajes	83,08
05/12/2018	s/f	Angel Tisalema	Compra	26,48
03/12/2018	s/f	Empleado de la compañía	Taxis	20,00
03/12/2018	s/f	Empleado de la compañía	Buses	20,83
28/11/2018	s/f	Empleado de la compañía	ceritifcados de origen	115,34
26/11/2018	s/f	Empleado de la compañía	taxis	6,00
20/11/2018	s/f	Empleado de la compañía	pago cnt	2,76
09/11/2018	s/f	carlos Davalos	s/c	2,00
19/11/2018	s/f	Fairis C.A.	pasajes cnt	20,00
30/11/2018	s/f	Retenciones		(21,26)
			TOTAL:	939,49
			VALOR PRESENTADO:	1.000,09
			SALDO CONTABLE	1.000,00
			DIFERENCIA (+/-):	0,09

Fue contabilizado en presencia y entregado a entera satisfacción

NOTA
CUSTODIO

C.C. #

ASISTENTE DE AUDITORIA

C.C. #

ELABORADO POR: Jose N.
FECHA: 05/12/2018
REVISADO POR:

Se determinan las siguientes novedades:

- Las facturas # FC 1829, FC 1832, FC 182, FC 1859 del proveedor Montalvinos Express no se adjunta los comprobantes de retención, por lo que las retenciones serán asumidas por la compañía ya que los dineros ya fueron pagados con la caja chica Ambato al proveedor.

- Comprobantes que no tienen las facturas de respaldos, y que han sido internamente respaldados con recibos de pago, según la custodia de caja chica Ambato la Ing. Patricia Flores son liquidados con la presentación de las facturas de gastos, caso contrario son cargadas al rol de pagos como un anticipo sueldos.

- Se hizo una actualización de procedimientos y formatos

RECOMENDACIONES

A la Custodia de Caja Chica Ambato

Solicitar al proveedor de transporte y movilización de pasajeros Montalvinos Express que emitan facturas al fin de mes, para poder realizar las respectivas retenciones.

Dar seguimiento a la implementación y aplicación de los procedimientos internos.

Fondos Caja cobros en Matriz Ambato

Valores que provienen de los cobros en efectivo que se realiza la Matriz, al hacer el Arqueo no se determina novedades

COMPAÑÍA FAIRIS C.A.						
ARQUEO DE FONDOS DECAJA						
FECHA:	05/12/2018			Hora Inicio:	12:32	
CUSTODIO:	KARINA ALDAZ			Hora Finaliza:	13:02	
CARGO:	AUXILIAR DE CONTABILIDAD					
MONEDAS - NIQUEL						
DENOMINACIÓN		CANTIDAD		VALOR	OBSERVACIÓN	
1,00		11		11,00		
0,50		5		2,50		
0,25		4		1.00		
0,10		5		0,50		
0,05		13		0,65		
0,01		6		0,06		
			TOTAL:	15,71		
BILLETES						

DENOMINACIÓN	CANTIDAD	VALOR	OBSERVACIÓN
20,00	17	340,00	
10,00	2	20,00	
	TOTAL:	360,00	

NO HAY UN MONTO FIJO, DINERO DE COBROS (EFECTIVO) EN OFIC MATRIZ. NO DEBE SUPERAR EL MONTO DE USD$ 6.000,00	VALOR PRESENTADO:	375,71
	SALDO CONTABLE	376,45
	DIFERENCIA (+/-):	(0,74)

Certifico que la cantidad presenta de USD$ 375,71 Dòlares (Trescientos setenta y cinco con 71/100 Dólares americanos) ascienden los valores presentados los mismos que fueron verificados en mi presencia y devueltos a mi entera satisfacción.

NOTA		
CUSTODIO	ASISTENTE DE AUDITORIA	
C.C. #	C.C. #	
	ELABORADO POR:	
	FECHA:	
	REVISADO POR:	
	FECHA:	

Para cada actividad internamente disponen de Procedimientos, pero en esta ocasión, no nos permitieron evaluar por lo que se puede acceder por lo que no se pudo valorar su vigencia

RECOMEDACIONES

Al Gerente

1. Disponga a su Gerente Financiero o Tesorero de la compañía realice la debida capacitación al personal que custodia los fondos de Caja Chica, con su respectivo Reglamente de Fondos de Caja Chica. SI SE CUMPLE.

2. Disponga ala Auditor Interno realice arqueos sorpresivos de los Fondos de Caja Chica, a fin de salvaguardar éstos fondos, y evalúe que cumplan los objetivos para los que fueron creados, con comprobantes legales como indica normativa del SRI.

Justificativo
La administración informo que si se cumple con la normativa y se han realizado cambios en base a la normativa del SRI.

BANCOS

Para el giro del negocio, la Compañía durante el año examinado ha utilizado el sistema financiero, las cuentas corrientes se encuentran a nombre de la compañía, a continuación indicamos el detalle de las cuentas utilizadas en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN FINANCIERA	CUENTA CORRIENTE No	SALDO AL 31-12- 2018
1.01.01.02.002	PRODUBANCO	´00080013473	60.429,66
1.01.01.02.003	PICHINCHA	3145716104	94.098,59
1.01.01.02.004	INTERNACIONAL	500000168	30.241,46
1.01.01.02.005	GUAYAQUIL	36226595	6013,63
	SUMAN		**190.783,34**

Son concilia ciadas mensualmente no determinaron diferencias, revisados sus saldos con Mayores contables y cotejados con los Estados bancarios, a esas fechas.

INVERSIÓN

La compañía al 31 de diciembre del 2018, presentó como inversiones temporales, las siguientes inversiones:

COMPAÑÍA	VALOR	TASA NOMINAL	TASA EFECTIVA	PLAZO DIAS	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO
HIDROSIERRA	21.379,00					
BANCO INTERNACIONAL	450.001,00	5,40	5,51	96	05/12/2018	11/03/2019

La administración mencionó sobre la Inversión temporal en la compañía HIDROSIERRA, por un monto de USD$ 21.379,00, es para a futuro constituirse en Socio o Accionista, la compañía aún no se encuentra al 100%, es de tipo hidroeléctrica y será un respaldo para capital, no se recibió copia de este certificado. Y la inversión por un monto de USD$ 450.001,00 en institución financiera legalmente constituido, en las condiciones que se indica en cuadro arriba.

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El Anexo presentado, en el rubro Documentos y Cuentas por Cobrar de Clientes Relacionados Locales y del Exterior, al 31 de diciembre del 2018, presentó un saldo de USD$ 3.653.689,74 y Clientes No Relacionados un saldo de USD$ 68.762,29; los mismos que, se desglosan de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1.01.02.05.001	Clientes Locales	2.768.994,63
1.01.02.05.002	Clientes del Exterior	884.695,11
1.01.02.06.001	Clientes Locales Relacionados	68.762,29
TOTAL:		3.722.452,03

Del cuadro arriba indicado se analiza estas cuentas y observamos que la cartera vencida es baja al 31 de diciembre del 2018, se mantiene dentro los créditos normales del crédito, a continuación se detalla:

SALDOS CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			VENCIDO	DIAS DE VENCIMIENTO		
NOMBRE/RAZÓN SOCIAL	SALDO DB	VALOR		1 - 30	31-60	61-90
CLIENTES LOCALES		$ 2.768.994,63	$ 388.187,28	$ 1.630.083,75	$ 750.723,60	$ 0,00
CLIENTES DEL EXTERIOR		$ 884.695,11	$ -	$ 153.381,78	$ 456.030,50	$ 275.282,83
INDUSTRIAS HACEB S.A.	$ 197.975,89				$ 100.881,65	$ 97.094,24
VIDRIO ANDINO S.A.S ZONA FRANCA	$ 6.600,00			$ 4.950,00	$ 1.650,00	
CHALLENGER S.A.S	$ 8,85			$ 8,85		
CONTROLADORA MABE SA DE CV	$ 217.237,45			$ 7.309,30	$ 119.342,57	$ 90.585,58
KOBLENZ ELECTRICA S.A. DE C.V.	$ 462.872,92			$ 141.113,63	$ 234.156,28	$ 87.603,01
CLIENTES LOCALES RELACIONADOS		$ 68.762,29	$ -	$ 68.371,91	$ 390,38	$ -
FAIRIS LITORAL C.A	$ 68.762,29			$ 68.371,91	$ 390,38	
TOTALES:		$ 3.722.452,03	$ 388.187,28	$ 1.851.837,44	$ 1.207.144,48	$ 275.282,83

Fuente: Dr. William Moyano

Son cinco clientes en el exterior, tres en Colombia y dos en México, con los que se trabaja con las Cartas de Garantía que previamente se solicita, por lo que no haya morosidad.

Como se observa en el cuadro arriba la morosidad en los Clientes Locales es baja, por la previa solicitud de solicitar a los posibles Clientes un valor como Anticipos.

Revisados los saldos de los Clientes al 31 de diciembre del 2018, de la muestra obtenida aún existen clientes con saldos menores que deben depurarse, Aplicando el Art. 10 de la Ley RTI, Art. 28 del Reglamento LRTI Para aplicar cuentas incobrables, el Deterior de los créditos incobrables

En cuanto a la Provisión para respaldar las cuentas incobrables la administración ha procedido aplicar la normativa, Art. 10 Deducciones Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, numeral 11, que dice: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

Fuimos informados que se ha procedido a la actualización de los procesos internos de comercialización y créditos, no fueron presentados aún al equipo de auditoria, manifiestan que son internos y de uso exclusivo de la compañía. Incumpliendo con el Art. 322 de la Ley de compañías que dice: " Los auditores externos tendrán acceso en todo tiempo a la contabilidad y libros de la compañía con el objeto de cumplir sus funciones y están facultados para requerir a los administradores: la información, documentos, análisis, conciliaciones y explicaciones que consideren necesarios para el cumplimiento de las mismas.

En las Notas aclaratorias a los Estados Financieros manifestó que:

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de las facturas emitidas a los clientes, las mismas que se realizan con un anticipo a la aceptación de la cotización y el restante contra entrega de los productos, por lo tanto al no existir deudas por cobrar con antigüedad mayor, la Cuenta Clientes, se mantienen a su valor razonable. Se mantiene también la Provisión para Cuentas Incobrables, dentro de los límites y normas de ley.

INVENTARIO DE VIDRIO (ANEXOS)

Los inventarios al 31 de diciembre del 2018, están conformados por:

1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	
1.01.03.01.001	Materia Prima Vidrio	775.643,35
1.01.03.01.002	Materia Prima PVB Polivinil	162.950,06
1.01.03.01.003	Materia Prima Pintura	164.643,36
1.01.03.01.004	Accesorios	112.615,01
1.01.03.01.007	Materiales Insulado - Ensamblaje Puertas	286.346,59
1.01.03.02.	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	
1.01.03.02.001	Línea Blanca Planta	238.814,41
1.01.03.02.003	Línea Arquitectónica	227.671,17
1.01.03.02.005	Pizarrones	9.369,00
1.01.03.02.007	Tableros de Basket	8.330,00
1.01.03.03.	IMPORTACIONES EN TRANSITO	
1.01.03.03.999	Garantías Contenedores	10.891,72
1.01.03.04.	IMPORTACIONES EN TRANSITO	

Los inventarios de materia prima que han venido controlándose en la Compañía FAIRIS, particularmente los VIDRIOS, con un sistema ALFAK, han sido razonables, por cuanto se mantiene un sistema de control de inventarios separado del sistema contable SAFI, en este sistema han sido capacitados y manejan los funcionarios responsables de la Bodega y se entregan los resultados para que sean cargados al Sistema Contable SAFI, sin que se tengan dificultad alguna.
Sin embargo se observó algunas pequeñas novedades:

- Existen algunas cajas de vidrio sin concepto, que no han sido utilizadas.
- Cajas de vidrio en retazos y manchados, que tampoco han sido retirados.
- Cajas de vidrio de varios clientes que no han sido retirados o entregados.
- Vidrio gris sin considerar su rotación
- 1 caja de vidrio desconocido
- 3 cajas de vidrio estrusa, sin identificación
- 1 caja de retazos, no se ha retirado de la bodega y no está en el sistema
- 1. Caja manchada 3.2 gris
- 1. Caja claro reflectivo SPHINXGLASS
- 10 planchas gris de 6 mm. 330 x 1.4

Si bien hay suficiente control, pero algunos productos como los mencionados anteriormente se debieron separar, dar de baja, vender, devolver, etc., lo que permita hacer espacios en la bodega para que se pueda operar con las máquinas que allí deben desplazarse sin dificultad.

De la toma física efectuada con fecha 21/12/2018 notamos que se ha designado un área específica para almacenar los productos terminados, tomando en cuenta los números referenciales de cada artículo, llamados "posiciones".
Se verificó que una minoría de vidrios registradas en los listados facilitados por la

Entidad no coincidía con las unidades físicas, a consecuencia de que ya habían sido despachadas y entregadas a los clientes, hecho que en nuestra opinión se ubica en un rango de tolerancia normal, en relación al volumen de fabricación que tiene la Compañía, y considerando que trabajan con órdenes de producción.
De otro lado, se verificó que en el área de productos terminados se almacenaban artículos que todavía no estaban registrados en las listas proporcionadas por el Jefe de Producción, quien manifestó, que este evento sucede porque la producción no puede paralizarse y que efectivamente, dichos bienes debían ser registrados en sus listados.
Con respecto a los vidrios trizados que se observaron en el momento del conteo físico, se informó que en algunos casos, de estos productos se utilizan únicamente las partes que se encuentran en buen estado, en las diferentes órdenes de producción.

Hecho Subsecuente

En la reunión de lectura del Borrador de este informe, fuimos informados que las tres cajas de vidrio estrusa, ya fueron identificadas. La caja de claro refletivo SPHIGLAS y las siete cajas GMM FILTRASOL vitro 3300x 2.14 son materiales de gran rotación fueron registradas y vendidas.

RECOMENDACIONES

Al Gerente

Disponga al bodeguero depurar los vidrios que se puedan utilizar en el trabajo, retirando a baja, devolución, venta, lo que no se va a utilizar en los últimos 6 meses.

Los retazos y material que no se usa se traten de vender y hacer espacio para poder operar con mayor facilidad en las bodegas.

IMPORTACIONES EN TRANSITO

A continuación, en el siguiente cuadro mostramos las Liquidaciones de las importaciones que al 31 de diciembre del 2018, se encuentran pendientes de liquidarse:

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	TOTAL
1.01.03.04.364	LIQ 39343775/39499771 OCI 329601 ZOPPAS	14.690,57
1.01.03.04.407	LIQ 39269951/39466921 OCI 329581/329813 DUEZETA	46.110,08
1.01.03.04.436	LIQ 39492751 OCI 330129 KINGBOARD	28.859,00
1.01.03.04.437	LIQ 39474359 OCI 329641 VESUVIUS	2.599,00
1.01.03.04.445	LQ 39432969 OCI 329640 FDS GLASS	2.430,00
1.01.03.04.446	OCI 330216 CHEMETALL	729,06
1.01.03.04.447	LIQ 39466724 OCI 329778 POWER GARNET	9.758,50
1.01.03.04.448	LQ 39400723 OCI 330117 MTB JAPAN	2.931,16
1.01.03.04.449	LIQ 39660645 OCI 329454/329456 VITRO	71.296,40
1.01.03.04.450	LIQ 39534570/39551368 OCI 329513 VIMEXICO SA DE CV	15.379,54
1.01.03.04.451	LIQ 39551332 OCI 329877/329976 VITRO	49.027,68
1.01.03.04.452	LIQ 39688888 OCI 330121-330122 DUEZETA	28.827,13
1.01.03.04.453	OCI 329326 SUN DESIGN HARDWARE	11.209,00
1.01.03.04.454	LIQ 39651385 OCI 328536 SPHINX GLASS	57.583,32
1.01.03.04.455	LIQ 39591922 OCI 329609/330079 CARDINAL	57.054,74
1.01.03.04.457	LIQ 39488829 OCI 330172 REHAU MANIZALES	20.367,33
1.01.03.04.458	LIQ 39534487 OCI 329984/329979 INDUSTRIAS REHAU	106.452,45
1.01.03.04.459	LIQ 39534949 OCI 330119 KURARAY AMERICA	11.325,07
1.01.03.04.460	LIQ 39574843 OCI 330288 TLA GROUP	526,92
1.01.03.04.462	LIQ 39597757 OCI 329370 AGC EUROPA	32.891,26
	TOTAL:	570.048,21

RECOMENDACION

Al Gerente

Disponga a su gerente de comercialización de importaciones, dar seguimiento a las liquidaciones pendientes.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los Bienes de la compañía al 31 de diciembre del 2018, según anexos presentado hacienden a un valor de USD$ 99.967.56

Se revisaron las pólizas de los Bienes al 31 de diciembre del 2018, que la administración ha renovado los contratados de seguros con la Compañía Aseguradora Seguros Equinoccial para un período de un año.

AUDITORIA INTERNA

La administración informo la creación del departamento de control interno, la

Unidad de Auditoria Interna, a partir del mes de Junio del 2018.

Para el desarrollo de sus actividades la Unidad de Auditoria Interna, con fecha 02 de agosto del 2018, presenta su Plan de Auditoria Interna, programo 48 actividades las mismas que menciona que cumplirá en el periodo desde el 22 de junio de 2018 hasta el 13 de enero de 2020.

De conformidad al Plan de Auditoria Interna, el responsable de esta unidad presento once informes de Junio a diciembre del 2018, de las 48 actividades manifiesta que se realizaron 17 actividades y presento 11 informes señalamos el objetivo y el alcance de los exámenes presentados:

OFICIO No	FECHA	OBJETIVO	ALCANCE
AI-2018-001	23/07/2018	Revisión de Anticipos para exportación	Incumplimiento del Procedimiento de exportación - OJEDA REFRIGERADORAS
AI-2018-002	30/07/2018	Revisión de Notas de Crédito	De enero a Junio Varias Notas de crédito en poder de Contador General
AI-2018-003	09/08/2018	Revisión de Avales bancarios, Banco Bolivariano	Reportes de avales cancelados de 09 Sepbre 2015 hasta 20 diciembre 2017
AI-2018-004	21/08/2018	Verificar registro Notas de Crédito devoluciones	Revisión en base al Informe de reclamo de Gerente de la Planta 16-07-2018
AI-2018-005	20/08/2018	Revisar la irregularidad de un producto	Se efectúa en base al correo electrónico de la Sra. María Valle, ATC con destino a Gerencia General, del 6 de julio de 2018
AI-2018-006	31/08/2018	Verificar la correcta aplicación del "Instructivo de desembarque de cajas de vidrio (materia prima	revisión se efectúa al Instructivo de desembarque de cajas de vidrio (materia prima), edición No. 9, aprobada el 5 de febrero de 2018.
AI-2018-007	19/09/2018	Verificar la correcta aplicación del Procedimiento del Área de Comercialización y Ventas	Revisión de formularios Clientes, precios en sistema ALFAK, Aceptación de la oferta, firma del Cliente en Cotización, Valores a facturas, Pago Previo, requerimientos de materiales y accesorios.

AI-2018-008	20/09/2018	Verificar la correcta aplicación del "Procedimiento de Manejo de Bodega".	En Bodega Quito verificar "Procedimiento de Manejo de Bodega", edición No. 3, en base al inventario físico del 24-08-2018 Vidrio Laminado
AI-2018-009	05/11/2018	Verificar la correcta aplicación del Instructivo "Condiciones Generales de Ventas	Revisión en base archivo de Excel filtro de cotizaciones transformadas, en Ops.2018 FAIMAIN, Instructivo Condiciones Generales de Venta, Procedimiento de control de Ventas con contratos
AI-2018-010	04/12/2018	Verificar la documentos "Procedimientos y Políticas de Crédito y Cobranzas", "Procedimiento para el control de ingresos por ventas a crédito y al contado" y "Procedimiento de Seguridad en la documentación del Sistema	Verificar Saldos de Clientes, Procedimientos de seguridad en la documentación del Sistema, Contabilización de transacciones posterior al reporte , Confirmación de saldos, Revisión de Garantías, Letras de Cambio,
AI-2018-011	17/12/2018	Verificar la correcta aplicación del Procedimiento para la Emisión Electrónica y Física de Facturas, Notas de Crédito y Guías de Remisión.	"Procedimiento para la emisión Electrónica y Física de Facturas, Notas de Crédito y Guías de Remisión, Contrato maestro, Reglamento de comprobantes de venta

Sus informes contienen observaciones, recomendaciones, plazos y responsables en cada departamento. En su informe con fecha 22 de febrero 2019, de cumplimiento del Plan de auditoria interna 2018, menciona que las actividades de Auditoria Interna son de dos clases: Actividades de Aseguramiento y de Consultoría.

En resumen numeramos por departamentos las observaciones que se encuentran en proceso y por iniciar.

DEPARTAMENTO	RESPONSABLE S	OBSERVACIONES INCONCLUSAS	% AVANCE	OBSERVACIONES PENDIENTES POR INICIAR
ALMACENAMIENTO	VINICIO CAZA	6	80%	10
COMERCIALIZACION	DANIEL GRANADOS	5	60%	
COMERCIO EXTERIOR	JAVIER ALVAREZ	1	20%	

RECURSOS FINANCIEROS	CARINA ALDAZ/ JIMMY PALAN/ WILLIAN MOYANO/VINICIO CAZA	7	50%	6
RECURSOS HUMANOS	FERNANDO SANCHEZ	2	50%	

En nuestra opinión es necesario dar seguimiento a las observaciones que se encuentran por iniciar y las que se encuentran en proceso.

RECOMENDACIONES

Al Gerente

Disponga a su Auditor Interno, dar seguimiento a los jefes departamentales por el cumplimiento de las observaciones determinadas en cada departamento.

Al Auditor Interno

Programe las actividades de esta unidad de control, de acuerdo al año o ejercicio fiscal.

DISTRIBUCION DE LA UTILIDAD

COMPAÑÍA FAIRIS C.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCIÓN	casillero	AÑO 2018	casillero	AÑO 2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	**1.772.659,44**	801	**1.844.115,97**
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	'098	**1.772.659,44**	'098	**1.844.115,97**
Menos: 15% Participación a empleados	803	265.898,92	803	276.617,40
Más: Gastos No Deducibles	806	225.570,41	806	197.970,42
UTILIDAD GRAVABLE	836	**1.732.330,93**	836	**1.765.468,99**
UTILIDAD GRAVABLE	843	**1.732.330,93**		
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	849	**1.732.330,93**	845	**1.765.468,99**
Menos: TOTAL IMPUESTO CAUSADO(25% 2018 22% 2017)	850	**433.082,73**	849	**388.403,18**
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ANTES DE REBAJA (Traslade campo 876 declaración periodo anterior)	800	163.715,51		
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslade campo 879 declaración periodo anterior)	851	169.565,03	851	162.028,85
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO			852	**226.374,33**
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO			854	129.854,93
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	853	169.565,03		
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	854	263.517,70		
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	856	163.715,51		
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			855	163.715,50
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL			856	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	857	144.576,51		
CT (SALIDA DE DIVISAS) GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	862	161.111,89	860	148.697,90
CT (SALIDA DE DIVISAS) GENERADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	863	121.544,80	861	43.815,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**614**	**1.073.677,79**	**614**	**1.179.095,40**

La participación trabajadores 15% queda pendiente de pago que se lo hará en el mes de abril 2019, la misma que a la fecha de la lectura del borrador de este informe confirmaron que ya fue cancelada, cumpliendo a tiempo con la normativa vigente.

Los criterios emitidos dentro del informe de control interno, no modifican la opinión del auditor, las recomendaciones planteadas están enfocadas al mejoramiento de la estructura administrativa y financiera para minimizar el riesgo de control.

Ambato, 17 de abril del 2019.

Atentamente

Dr. Alcívar Carrillo Yánez
AUDITOR AUTORIZADO SC-RNAE-220
C.P.A. 21.081

Ambato, 11 de abril del 2019
Oficio No 4.005-AE-15

Lcdo.
Jorge Luis Jaramillo Dávalos, MBA.
GERENTE DE LA EMPRESA FAIRIS C.A.
Ciudad.

De mi consideración:

Adjunto encontrará usted, un informe de Auditoría correspondiente al ejercicio económico enero, hasta diciembre del 2018, de la compañía "FAIRIS" C.A., que fue realizado en conformidad a las Normas Internacionales de Auditoria y demás disposiciones legales vigentes en las circunstancias.

En consecuencia al entregar estos documentos dos ejemplares que contienen:

Primer Expediente:

- Dictamen del auditor independiente.
- Estados financieros auditados.
- Notas a los estados financieros
- Informe confidencial de control interno.

Segundo expediente:

Informe de Cumplimiento Tributario, se entregará tan pronto emita el SRI, el modelo de formato del año 2018.

Comedidamente solicito, liquide mis haberes correspondientes al contrato vigente.

Por la atención dispensada a lo manifestado, le anticipo mis debidos agradecimientos.

Atentamente,

Dr. Alcívar Carrillo Yánez
AUDITOR AUTORIZADO SC-RNAE-220
C.P.A. 21.081