



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



TUGOSOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

 Edif. Induauto, Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Piso 4to. Oficina 403
 Teléfonos: (593-4) 3901153 - (593-4) 6047007 - (593-4) 2295319
 Celulares: 0999618292 - 0999084081

 www.grupocampos.org
 [grupocamposasociados](https://www.facebook.com/grupocamposasociados)
 Email: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
 [@camposasociados](https://twitter.com/camposasociados)
Guayaquil - Ecuador

TUGOSOR CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

Contenido

PARTE I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
---	-------

PARTE II ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estados de Resultados	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujo de efectivo	9

PARTE III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros	10 - 20
---------------------------------	---------

PARTE IV OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES

- Informe de los auditores independientes sobre otros requisitos legales y reguladores.
- Evaluación y recomendaciones sobre el control interno.
- Opinión de los auditores independientes sobre la presentación, revelación y bases de reconocimiento como activos en los estados financieros de las cuentas por cobrar a empresas vinculadas.
- Opinión de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias.
- Opinión de los auditores independientes sobre el cumplimiento de medidas correctivas que hubiesen sido recomendadas en informes anteriores.

PARTE V ANEXOS

- Certificación juramentada del suscriptor del informe y del equipo de auditoría.

ABREVIATURAS:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
US\$	Dólares Americanos
IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

PARTE I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 30 de junio de 2020

A los accionistas

TUGOSOR CIA. LTDA.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TUGOSOR CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TUGOSOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de información Financiera – NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

Independencia

Somos independientes de **TUGOSOR CIA. LTDA.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que observar.



Énfasis

Sin modificar nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención a la Nota 20 a los estados financieros adjuntos, donde se indica sobre el brote de COVID-19 debido a su rápida propagación en todo el mundo y el impacto adverso a la economía mundial. A la fecha de este informe, la compañía se encuentra monitoreando esta situación y evaluando el impacto sobre su situación patrimonial, financiera, resultados y flujos de fondos futuros.

Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

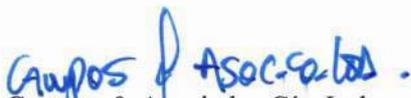
La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **TUGOSOR CIA. LTDA.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **TUGOSOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.


Campos & Asociados Cía. Ltda.
SC-RNAE 527


Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal



ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio, sin embargo, de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

Campos & Asociados Cía. Ltda.
Campos & Asociados Cía. Ltda.
SC-RNAE 527

Juan Villalta Portilla
Ing. Juan Villalta Portilla
Representante Legal

PARTE II ESTADOS FINANCIEROS

TUGOSOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En dólares americanos

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	276,695	379,289
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	6	1,956,475	1,849,719
Cuentas y Documentos por cobrar relacionados	6	490,920	279,473
Inventarios	7	54,199	18,499
Activos por Impuestos Corrientes	8	101,686	113,541
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	65,402	8,930
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,946,376	2,649,451
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y equipo (neto)	10	226,711	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		226,711	-
TOTAL ACTIVO		3,173,087	2,649,451



Sr. Jaime Francisco Puig Gilbert
 Presidente



CPA. Narcisa Egas
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

TUGOSOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

En dólares americanos

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y documentos por pagar	11	2,051,707	678,906
Cuentas y documentos por pagar relacionada	12	28,058	265,266
Obligaciones con Instituciones financieras	13	67,843	89,069
Pasivos por impuestos corrientes	14	239,288	234,163
Otras obligaciones corrientes	15	-	40,116
Dividendos por pagar	16	45,826	298
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,432,718	1,307,823
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	17	140,083	4,562
Cuentas y documentos por pagar relacionada	18	100,000	285,984
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		240,083	290,546
TOTAL PASIVO		2,672,800	1,598,369
PATRIMONIO			
Capital	19	50,000	50,000
Reserva		400	400
Resultados acumulados		-	1,000,683
Resultado de ejercicio		449,887	-
TOTAL PATRIMONIO		500,287	1,051,083
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,173,087	2,649,451



Sr. Jaime Francisco Puig Gilbert
Presidente



CPA. Narcisa Egas
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

TUGOSOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
En Dólares Americanos

	Notas	2019	2018
Ingresos	20	3,634,640	5,047,950
Costo de Venta	21	2,018,632	2,656,141
Gastos Administrativos y Ventas	22	1,014,545	1,056,693
RESULTADO OPERACIONAL		601,462	1,335,115
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-	-
(-) Participación Trabajadores		-	-
RESULTADO DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-	-
(-) Impuesto a la Renta del Ejercicio	24	151,575	334,344
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		449,887	1,000,683



Sr. Jaime Francisco Puig Gilbert
 Presidente



CPA. Narcisa Egas
 Contador General

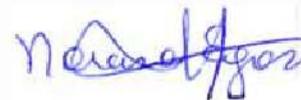
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

TUGOSOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
En Dólares Americanos

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Otros Resultados Integrales	Patrimonio Total
<i>Saldos al 01.01.18</i>	800	400	-	226,345	-	227,545
Aumento de Capital	49,200	-	-49,200	-	-	-
Apropiaciones de Reservas	-	-	-	-	-	-
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	1,000,683	-	1,000,683
Distribución de Dividendos	-	-	-177,145	-	-	-177,145
Otros Cambios en Resultados	-	-	226,345	-226,345	-	-
<i>Saldos al 31.12.18</i>	50,000	400	-	1,000,683	-	1,051,083
Apropiaciones de Reservas	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-1,000,683	-	-	-1,000,683
Transferencias	-	-	1,000,683	-1,000,683	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	449,887	-	449,887
ORI	-	-	-	-	-	-
<i>Saldos al 31.12.19</i>	<u>50,000</u>	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>449,887</u>	<u>-</u>	<u>500,287</u>



Sr. Jaime Francisco Puig Gilbert
 Presidente



CPA. Narcisa Egas
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

TUGOSOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares Americanos

	2019
Resultado del Ejercicio	601,462
<u>Ajustes por:</u>	
Depreciación de propiedades	6,350
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	607,812
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Disminución en cuentas por cobrar	(106,756)
Disminución en inventario	(35,700)
Disminución en otros activos	(211,447)
Disminución en pagos anticipados	(45,617)
Aumento en cuentas por pagar	1,119,775
Disminución en beneficios sociales	-
Disminución en impuestos por pagar	(146,455)
Efectivo neto provisto por las actividades operativa	1,181,613
Flujos de efectivo por las actividades de inversión	
Compras de activos fijos	(233,061)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión	
Adquisición de préstamo	(50,464)
Pago de utilidades	(1,000,683)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(1,051,146)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(102,594)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	379,289
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	276,695



 Sr. Jaime Francisco Puig Gilbert
 Presidente



 CPA. Narcisa Egas
 Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.