ASESORÍA Y CONSULTORÍA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

AEXTREMO CÍA. LTDA.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2018

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 08 de julio del 2019

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2018

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE AEXTREMO CÍA. LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA

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

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

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CALIFICADA

Al 31de diciembre de 2018, ***Aextremo Cía. Ltda.*** *No dispone del informe de un estudio actuarial, Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta de provisiones de desahucio y jubilación patronal, se rectifica los Estados Financieros con respecto al formulario 101 del Impuesto a la Renta por errores realizados involuntariamente ya que el sistema contable no estuvo actualizado oportunamente.*

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, y hemos cumplido considerando que la

evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

Los encargados de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos. Dentro de su campo de acción se pueden señalar como propósitos principales:*

   - *Determinar qué tan adecuada es la organización de la entidad.*
   - *Vigilar la existencia de políticas adecuadas y su cumplimiento.*
   - *Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.*
   - *Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y su eficiencia.*
   - *Comprobar la utilización adecuada de los recursos.*

2. *Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de las revelaciones. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran que el control interno relevante. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios y políticas de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas*

por la gerencia general, así como una evaluación de la presentación general de gestión, al detallar Los Estados Financieros de forma ejecutiva demostramos un mecanismo que permite determinar, en forma rápida y estimativa, la razonabilidad de los movimientos contables.

3. *Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.*

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

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

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

Cuenca, 08 de julio 2019

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

INFORMACIÓN GENERAL

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

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

DISPOSICIONES LEGALES

AEXTREMO CIA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el veinte y cinco de septiembre de 2012 ante mi Doctora Liliana Montesinos Muñoz Notaria Decimoprimera del cantón Cuenca; con un plazo de duración de veinte años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, queda inscrito el presente documento y la Resolución No. SC.DIC.C.12.777 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha uno de octubre del dos mil doce, bajo el No. 723 del REGISTRO MERCANTIL.

AEXTREMO CIA. LTDA.; Reforma de Estatuto Social a la Escritura de Aumento de Capital en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. República del Ecuador. A los veinte y ocho días del mes de agosto de 2014 ante mi Doctora Marcia Nieto Pacheco, Notaria Pública Segunda del cantón Cuenca, la presente escritura en el Registro Mercantil queda inscrito el ocho de septiembre del 2014 número de reportorio 8522.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Estatutos. Artículo Segundo. - "El objeto social de la compañía es la venta al por mayor y menor de artículos de audio y video para vehículos, la venta al por mayor y menor de repuestos y accesorios para vehículos, la instalación, reparación y mantenimiento de sistemas de audio y video para vehículos y la venta de bienes y servicios relacionados con el campo de acción de la

Compañía, antes señalados. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá comprar, vender o permutar bienes; importar productos; adquirir derechos y contraer obligaciones; adquirir y tener propiedades a cualquier título; suscribir toda clase de escrituras y documentos; celebrar contratos de constitución de otras compañías civiles o mercantiles; adquirir acciones o participaciones en otras compañías; ejercer agencias y representaciones; fusionarse con otras compañías y, en general la Compañía podrá realizar todas las operaciones mercantiles que la ley y estos estatutos le faculten.".

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

AEXTREMO CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como entes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un numero de RUC: 0190386635001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 14 debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

Establecimiento 001 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia EL BATAN, Calle Francisco Cisneros y Carlos Berrezueta Teléfono 07-2864322 email: gerencia@audioextremo.com.ec

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

NOTA N° 01

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

1. *INFORMACIÓN GENERAL*

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

2. *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.2 Bases para la Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por ciertos instrumentos financieros, conforme la NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.3 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable, Los activos financieros ascienden a $107.459,76 (Ciento Siete Mil Cuatrocientos Cincuenta y Nueve Dolares 76/100) dólares de los Estados Unidos de América y corresponden a los clientes de la empresa por venta de nuestro producto.

2.5 Inventarios

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

2.6 Propiedades Planta y Equipo

La empresa para el año económico 2018, aplico los porcentajes y valor residual correspondientes para la depreciación de toda la propiedad, planta y equipo, por lo tanto, restando el valor de depreciaciones se obtuvo un valor total de $39.055,91 (Treinta y nueve mil cincuenta y cinco con 91/100) dólares de los Estados Unidos de América.

3. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.

B) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

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

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

BASES DE MEDICIÓN

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

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

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

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA N° 02

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

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

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

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

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

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO2017
Caja Chica	$	375,00	$	-
Caja	$	129,87	$	35.92
Cheques por depositar	$	2.273,27	$	4.122,33
Caja general Aextremo	$	1.590,00	$	89,00
Bancos	$	256.20	$	162,42

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas de ahorro, en instituciones financieras locales, como son la Cooperativa de ahorro.

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

Riesgos de Crédito

Riesgos de Liquidez

Riesgos de Mercado.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31de diciembre del 2018, están conformados como sigue

		(US Dólares)		
		AÑO 2018		*AÑO2017*
Documentos y Cuentas por Cobrar	*$*	*106635,82*	*$*	*101.551,26*
Otras cuentas por cobrar	*$*	*3.178,43*	*$*	*3.196,87*

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

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

NOTA N° 2.3

3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31de diciembre del 2018, están conformados como sigue

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO2017
Retenciones del Impuesto a la Renta	*$*	*690,23*	*$*	*796,67*
Crédito Tributario a favor IVA	*$*	-	*$*	*383,05*
Anticipo de Impuesto a la Renta	*$*	*3.128,33*	*$*	-

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

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

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

NOTA N° 2.4

4. INVENTARIOS

Al 31de diciembre del 2018, están conformados como sigue

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO2017
Inventario de Productos	*$*	*357.262,98*	*$*	*388.220,38*
Inventario de Repuestos	*$*	*293.80*	*$*	*293,80*

a) La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.

b) La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).

c) La Administración en el año 2018, si invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.

NOTA N° 2.5

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31de diciembre del 2018, están conformados como sigue

(US Dólares)

ACTIVOS FIJOS		AÑO 2018		AÑO2017
Muebles y Enseres	*$*	*35.930,00*	*$*	*39.185,00*
(-) Depreciación Acumulada	*$*	*19.402,19*	*$*	*17.633,02*
Maquinaria y Equipo	*$*	*7.900,00*	*$*	*9.050,00*
(-) Depreciación Acumulada	*$*	*2.358,80*	*$*	*1.868,65*
Equipo de Computación	*$*	*8.084,61*	*$*	*8.084,61*
(-) Depreciación Acumulada	*$*	*6.399,20*	*$*	*6.399,20*

Vehículos	*$*	*74.182,69*	*$*	*74.182,69*
(-) Depreciación Acumulada	*$*	*57.827,13*	*$*	*45.488,84*
Repuestos y Herramientas	*$*	*643,10*	*$*	*898,30*
(-) Amortización instalac.	*$*	*310.24*	*$*	*365,56*

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

- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.*

- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

Vida Útil	*Años*
Vehículo liviano	*5*
Muebles y enseres de oficina	*10*
Maquinaria y equipo	*10*
Equipo de Computación	*3*
Herramientas	*5*

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 3.1

6. CUENTAS POR PAGAR

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

		(US Dólares)		
PASIVO CORRIENTE		*AÑO 2018*		*AÑO2017*
Proveedores por pagar	*$*	*347.908,00*	*$*	*380.531,09*
Anticipo a Clientes	*$*	*727,00*	*$*	*827,80*
IESS por pagar	*$*	*371,00*	*$*	*1.005,99*
Impuestos por pagar	*$*	*4.010,00*	*$*	*995,07*
Beneficios Sociales por pagar	*$*	*3.293,00*	*$*	*6.131,64*

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

2. *Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.*

3. *Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldos de registros contables y documentos de soporte.*

4. *Los Activos y Pasivos de "relacionados". Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, la Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés.*

5. *Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, debe ser transferido, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.*

6. *Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico*

constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.

NOTA N° 3.2

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

		(US Dólares)		
PATRIMONIO		*AÑO 2018*		*AÑO2017*
Capital Suscrito o Asignado	*$*	*214.975,00*	*$*	*214.975,00*
Reserva Legal	*$*	*4.805,31*	*$*	*4.805,31*
Resultados Acumulados	*$*	*-*	*$*	*91.737,45*
Pérdidas Acumuladas	*$*	*(54.789,29)*	*$*	*(122.245,39)*
Perdida del ejercicio 2017	*$*	*-*	*$*	*(24.281,35)*
Perdida o Utilidad	*$*	*(9.422,85)*	*$*	*-*

- *Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias.* ***Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.***

- *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*

- *Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios; surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*

- *Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*

NOTA N° 04

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

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

		(US Dólares)		
INGRESOS		*AÑO 2018*		*AÑO2017*
Ventas de Bienes	$	166.869,35	$	162.142,52
Ingresos No Operacionales	$	2.395,94	$	11.022,58
Total	**$**	**169.265,29**	**$**	**173.165,10**
COSTOS Y GASTOS				
Costo de Ventas	$	103.128,24	$	96.842,98
Gasto de Ventas	$	41.372,85	$	44.980,03
Gastos de Administración	$	26.792,08	$	52.428,44
Gastos No Operativos	$	7.394,97	$	3.195,00
Total	**$**	**178.688,14**	**$**	**197.446,45**
UTILIDAD	**$**	**-9.422,85**	**$**	**-24.281,35**

1. ***Ingresos**: Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

2. ***Gastos**: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.*

3. *Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, no se emiten en su integridad en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Recomendamos que sea más explicativo, para que los socios y terceros puedan leer con facilidad.

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración no ha revelado al auditor externo que haya existido eventos que pudieran afectar a los Estados Financieros auditados, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución del servicio de rentas internas NAC-DGER15-00003218 del 24 de diciembre del 2015, publicada en el segundo suplemento del registro Oficial N° 660 del 31 de diciembre del 2015 y la resolución del servicio de Rentas Internas NAC-DGER15-00000282 del 05 de julio del 2016 publicada en el Registro Oficial N° 792 del 7 de julio del 2016; informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2018, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

CONTROL INTERNO

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

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

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

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

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

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE AEXTREMO CIA. LTDA.

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

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

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

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

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

Cuenca, 08 de julio 2019

Atentamente.

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

Nota:
Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

AEXTREMO CIA LTDA

Balance General Agrupado

del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

1.	**ACTIVO**	**511,878.85**
1.01.	**ACTIVO CORRIENTE**	**472,822.94**
1.01.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**3,987.84**
1.01.01.01.	**CAJA GENERAL**	**3,731.64**
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	129.87
1.01.01.01.02	CHEQUES POR DEPOSITAR	2,273.27
1.01.01.01.03	*CAJA CHICA*	*375.00*
1.01.01.01.04	**CAJA GENERAL**	**1,590.00**
1.01.01.01.04.07	CAJA GENERAL AEX VENTAS	1,590.00
1.01.01.01.08	**CAJA SOBRANTES Y**	**-636.50**
1.01.01.01.08.01	SOBRANTES Y FALTANTES	-636.50
1.01.01.02.	**BANCOS**	**16.20**
1.01.01.02.03	COOPERATIVA AHORRO Y	16.20
1.01.01.04.	**TARJETAS DE CREDITO**	**240.00**
1.01.01.04.07	TARJETAS POR DEPOSITAR	240.00
1.01.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**107,459.76**
1.01.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS**	**106,635.82**
1.01.02.05.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR	106,635.82
1.01.02.07.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**320.06**
1.01.02.07.01	PRESTAMOS A TRABAJADORES	320.06
1.01.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**2,858.37**
1.01.02.08.03	CUENTAS POR COBRAR FABIAN	1,150.00
1.01.02.08.06	CUENTAS POR COBRAR	1,708.37
1.01.02.09.	**(-) PROVISIÓN CUENTAS**	**-2,354.49**
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS	-2,354.49
1.01.03.	**INVENTARIOS**	**357,556.78**
1.01.03.05.	**INVENTARIOS DE PROD.**	**357,262.98**
1.01.03.05.01	INVENTARIO DE PRODUCTOS	357,262.98
1.01.03.09.	**INVENTARIOS REPUESTOS,**	**293.80**
1.01.03.09.01	INVENTARIO HERRAMIENTAS	146.90
1.01.03.09.02	INVENTARIO HERRAMIENTAS	146.90
1.01.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS**	**3,818.56**
1.01.05.02.	**CRÉDITO TRIBUTARIO A**	**690.23**
1.01.05.02.01	RETENCIONES DE IR	690.23
1.01.05.03.	**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA**	**3,128.33**
1.01.05.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA	3,128.33
1.02.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**39,055.91**
1.02.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y**	**39,055.91**
1.02.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**	**35,930.00**
1.02.01.05.01	MUEBLES Y ENSERES DE	1,375.00
1.02.01.05.07	MUEBLES Y ENSERES DE	34,555.00
1.02.01.06.	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**7,900.00**
1.02.01.06.01	MAQUINARIA Y EQUIPO DE	2,473.00
1.02.01.06.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,427.00
1.02.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**	**8,084.61**
1.02.01.08.01	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6,465.32
1.02.01.08.06	SOFTWARE AUTOMATIZER	1,339.29
1.02.01.08.08	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	280.00
1.02.01.09.	**VEHÍCULOS, EQUIPOS DE**	**74,182.69**
1.02.01.09.01	MOTO CGX125SHC 2012 AZUL	1,573.95
1.02.01.09.02	CHEVROLET AVEO 1.6L PBE1810	18,000.00
1.02.01.09.03	CHEVROLET AVEO 1.6L PDA9694	17,136.00
1.02.01.09.04	GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TA	15,281.28
1.02.01.09.05	CHEVROLET AVEO FAMILY 1.5L	8,112.89
1.02.01.09.06	CHEVROLET AVEO FAMILY AC	14,078.57
1.02.01.11.	**REPUESTOS Y HERRAMIENTAS**	**643.10**
1.02.01.11.01	*HERRAMIENTAS VENTAS*	*898.30*
1.02.01.11.02	HERRAMIENTAS AEX2	-255.20
1.02.01.12.	**(-) DEPRECIACIÓN**	**-87,684.49**
1.02.01.12.01	**MUEBLES Y ENSERES**	**-19,402.19**
1.02.01.12.01.01	(-) DEPRE. ACUM.MUEBLES Y	-742.50
1.02.01.12.01.02	(-) DEPRE. ACUM.MUEBLES Y	-1,432.28
1.02.01.12.01.03	(-) DEPRE. ACUM.MUEBLES Y	-1,890.81
1.02.01.12.01.05	(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y	-556.26
1.02.01.12.01.07	(-) DEPRE. ACUM. MUEBLES Y	-14,780.34
1.02.01.12.02	**MAQUINARIA ,EQUIPO E**	**-1,386.93**
1.02.01.12.02.04	(-) DEPRE. ACUM.MAQUINARIA ,	-1,386.93
1.02.01.12.03	**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**	**-6,399.20**

2.	**PASIVO**	**356,310**
2.01.	**PASIVO CORRIENTE**	**356,310**
2.01.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR F**	**347,908**
2.01.03.01	**LOCALES**	**347,908**
2.01.03.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	26,321
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR JOSE JARA	130,851
2.01.03.01.04	CUENTAS POR PAGAR DANIEL	169,052
2.01.03.01.12	OTRAS CUENTAS POR PAGAR BP	5,613
2.01.03.01.13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	6,028
2.01.03.01.14	CUENTAS POR PAGAR SR.	10,000
2.01.03.01.15	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	42
2.01.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIEI**	**7,674**
2.01.07.01	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIB**	**4,010**
2.01.07.01.13	IMPUESTO IVA POR PAGAR	829
2.01.07.01.14	IMPUESTO IR POR PAGAR	52
2.01.07.01.17	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA	3,128
2.01.07.03	**CON EL IESS**	**371**
2.01.07.03.01	APORTE PERSONAL 9,35% POR	137
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 12,15% POR	177
2.01.07.03.05	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR	56
2.01.07.04	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPI**	**3,293**
2.01.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR	2,234
2.01.07.04.04	FONDOS DE RESERVA POR	52
2.01.07.04.05	XIII TERCER SUELDO POR PAGAR	165
2.01.07.04.06	XIV CUARTO SUELDO POR PAGAR	160
2.01.07.04.07	VACACIONES POR PAGAR	680
2.01.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**	**727**
2.01.10.01	ANTICIPO DE CLIENTES	727
TOTAL	**PASIVO**	**356,310.**
3.	**PATRIMONIO NETO**	**164,991**
3.01.	**CAPITAL**	**214,975**
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	214,975
3.04.	**RESERVAS:**	**4,805**
3.04.01	RESERVA LEGAL	4,805
3.06.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-54,789**
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-54,789
	Perdida o Utilidad	**-9,422.**
TOTAL	**PATRIMONIO NETO**	**155,568.**

1.02.01.12.03.01	(-) DEPRE. ACUM.EQUIPOS DE	-4,337.22
1.02.01.12.03.02	(-) DEPRE. ACUM.EQUIPOS DE	-77.90
1.02.01.12.03.03	(-) DEPRE. ACUM.EQUIPOS DE	-368.55
1.02.01.12.03.04	(-) DEPRE. ACUM. EQUIPOS DE	-192.00
1.02.01.12.03.05	(-) DEPRE. ACUM. SOFTWARE	-1,039.24
1.02.01.12.03.06	(-) DEPRE. ACUM.EQUIPOS DE	-218.40
1.02.01.12.03.07	(-) DEPRE. ACUM. EQUIPOS DE	-78.97
1.02.01.12.03.08	(-) DEPRE. ACUM. EQUIPOS DE	-86.92
1.02.01.12.04	**VEHÍCULOS, EQUIPOS DE**	**-57,827.13**
1.02.01.12.04.01	(-) DEPRE. ACUM. MOTO	-1,416.56
1.02.01.12.04.02	(-) DEPRE. ACUM. CHEVROLET	-16,200.00
1.02.01.12.04.03	(-) DEPRE. ACUM. CHEVROLET	-15,422.40
1.02.01.12.04.04	(-) DEPRE. ACUM. GRAND	-10,108.60
1.02.01.12.04.05	(-) DEPRE. ACUM. CHEVROLET	-5,366.53
1.02.01.12.04.06	(-) DEPRE. ACUM. CHEVROLET	-9,313.04
1.02.01.12.11	**REPUESTO Y HERRAMIENTAS**	**-310.24**
1.02.01.12.11.01	(-) DEPRE. ACUM.	-90.65
1.02.01.12.11.02	(-) DEPRE. ACUM.	-219.59
1.02.01.12.12	**MAQUINAREAS Y EQUIPO DE**	**-2,358.80**
1.02.01.12.12.01	(-) DEPRE. ACUM.MAQUINAREAS	-138.58
1.02.01.12.12.02	(-) DEPRE. ACUM.MAQUINAREAS	-2,220.22

TOTAL ACTIVOS:	**511,878.85**	**TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO:**	**511,878.85**

GERENTE

CONTADOR

AEXTREMO CIA LTDA
Balance de Resultados Acumulado
del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

4. INGRESOS	**169,265.29**
4.01. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**166,869.35**
4.01.01. VENTA DE BIENES	**166,034.14**
4.01.01.01 Ventas Brutas de Bienes 12%	166,034.14
4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS	**3,995.01**
4.01.02.01 Venta Bruta de Servicios 12%	3,995.01
4.01.09. (-) DESCUENTO EN VENTAS	**-5.36**
4.01.09.01 (-) Descuento en Ventas 12%	-5.36
4.01.10. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	**-3,154.44**
4.01.10.01 (-) Devolución en Ventas 12%	-3,154.44
4.03. OTROS INGRESOS	**2,395.94**
4.03.02. INTERESES FINANCIEROS	**0.37**
4.03.02.01 Intereses Ganados	0.37
4.03.05. OTRAS RENTAS	**2,395.57**
4.03.05.03 Otros ingresos	2,395.57
Total de Ingresos:	**169,265.29**
5. COSTOS Y GASTOS	**178,688.14**
5.01. COSTO DE VENTAS	**103,128.24**
5.01.01 COSTO VTAS	103,128.24
5.02. GASTOS	**75,559.90**
5.02.01. GASTOS DE VENTAS	**41,372.85**
5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACION	**14,268.35**
5.02.01.01.01 Sueldos Ventas	14,223.64
5.02.01.01.04 Comisiones-Sueldos-Ventas	44.71
5.02.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fo	**2,901.26**
5.02.01.02.01 Aporte Patronal 12.15% Ventas	1,716.06
5.02.01.02.02 Fondos de Reserva Ventas	1,185.20
5.02.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**3,695.60**
5.02.01.03.01 Décimo Tercera Remuneración Ventas	1,185.31
5.02.01.03.02 Décima Cuarta Remuneración Ventas	1,063.70
5.02.01.03.03 Vacaciones Ventas	917.84
5.02.01.03.04 Bonificación por Deshaucio Ventas	528.75
5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**1,094.82**
5.02.01.08.02 Mantenimento y Reparación de Vehículos	93.57
5.02.01.08.04 Mantenimiento y reparacion de Local	40.31
5.02.01.08.05 Repuestos y Servicio Tecnico	960.94
5.02.01.10. COMISIONES	**0.04**
5.02.01.10.01 Comisiones Ventas	0.04
5.02.01.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	**20.09**
5.02.01.11.01 Impresiones Publicitarias	20.09
5.02.01.12. COMBUSTIBLES	**318.21**
5.02.01.12.01 Combustibles- Ventas	318.21
5.02.01.13. LUBRICANTES	**42.86**
5.02.01.13.01 Lubricantes - Ventas	42.86
5.02.01.15. TRANSPORTE	**762.61**
5.02.01.15.01 Transporte y Envios Ventas	762.61
5.02.01.18. AGUA,ENERGÍA,LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	**2,421.01**
5.02.01.18.01 Teléfono, Fax y Conferencias	216.70
5.02.01.18.02 Gastos de Internet	454.99
5.02.01.18.03 Telefonía Móvil	1,281.29
5.02.01.18.04 Energia Electrica	459.22
5.02.01.18.05 Agua Potable	8.81
5.02.01.20. IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	**967.35**
5.02.01.20.07 Otros Impuestos y Contribuciones-vtas	962.01
5.02.01.20.09 Ecovalor	5.34
5.02.01.21. DEPRECIACIONES	**9,721.21**
5.02.01.21.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**9,721.21**
5.02.01.21.01.05 Depre. Muebles y Enseres AexBodega	3,300.18
5.02.01.21.01.09 Depre. Moto CGX125SHC 2012 AZUL	147.13
5.02.01.21.01.10 Depre. Chevrolet Aveo 1.6L PBE1810	2,790.00
5.02.01.21.01.11 Depre. Chevrolet Aveo 1.6L PDA9694	2,656.08
5.02.01.21.01.20 Depre. Maquinaria , Equipos de Planta Aex I	274.32
5.02.01.21.01.22 Depre. Maquinareas y Equipos Enllantaje AE	490.15
5.02.01.21.01.23 Depre. Herramientas Ventas	63.35
5.02.01.23. GASTO DETERIORO:	**621.00**
5.02.01.23.01. PROPIEDDES, PLANTA Y EQUIPO	**621.00**
5.02.01.23.01.02 Deterioro de Muebles y Enseres de Oficina	621.00

5.02.01.27. OTROS GASTOS	**4,538.44**
5.02.01.27.02 Papeleria y Utiles de Oficina - Ventas	32.00
5.02.01.27.11 Materiales y Suministros	867.57
5.02.01.27.12 Otros Gastos Servicios - Ventas	127.80
5.02.01.27.13 Otros Gastos Bienes - Ventas	54.96
5.02.01.27.14 Vigilancia y Monitoreo - Ventas	324.28
5.02.01.27.15 Adecuacion de Locales	1,117.39
5.02.01.27.16 Utiles y Materiales de Limpieza	4.02
5.02.01.27.20 Alimentacion	79.94
5.02.01.27.21 Material - Cajas	304.85
5.02.01.27.25 Gastos no Deducible Vtas	1,625.63
5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	**26,792.08**
5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION	**6,283.33**
5.02.02.01.01 Sueldos Administración	6,283.33
5.02.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fo	**1,329.50**
5.02.02.02.01 Aporte Patronal 12,15% Admin.	800.12
5.02.02.02.02 Fondos de Reserva Admin.	529.38
5.02.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**784.81**
5.02.02.03.01 Decimo Tercera Remuneración Admin.	140.55
5.02.02.03.02 Decima Cuarta Remuneración Admin.	118.72
5.02.02.03.03 Vacaciones Admin.	198.38
5.02.02.03.04 Bonificacion por Deshaucio Admin.	327.16
5.02.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO	**55.00**
5.02.02.05.01 Honorarios Profesionales	55.00
5.02.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**4,068.17**
5.02.02.08.01 Mantenimiento y Reparación de Equipos de Comp	426.24
5.02.02.08.02 Mantenimiento y Reparación de Vehículos	2,030.86
5.02.02.08.05 Mantenimiento y Reparacion Sistema Contable Al	1,611.07
5.02.02.12. COMBUSTIBLES	**1,527.79**
5.02.02.12.01 Combustibles - Administración	1,527.79
5.02.02.13. LUBRICANTES	**11.60**
5.02.02.13.01 Lubricantes - Administración	11.60
5.02.02.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	**29.48**
5.02.02.14.01 Seguros - Administración	29.48
5.02.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	**3,824.60**
5.02.02.18.01 Teléfono, Fax y Conferencias	213.70
5.02.02.18.02 Gastos de Internet	1,456.78
5.02.02.18.03 Telefonía Móvil	1,929.07
5.02.02.18.05 Energia Electrica	225.05
5.02.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	**1,353.78**
5.02.02.20.01 Patente Municipal	260.58
5.02.02.20.02 Impuestos sobre los Activos (Municipio)	249.09
5.02.02.20.06 Contribución Super de Compañías	421.41
5.02.02.20.07 Otros Impuestos y Contribuciones	422.70
5.02.02.21. DEPRECIACIONES:	**6,903.00**
5.02.02.21.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**6,903.00**
5.02.02.21.01.01 Depre. de Muebles y Enseres Administración	157.92
5.02.02.21.01.04 Depre. Grand vitara SZ 2.0L 5P TA 4*2 FL A	2,750.64
5.02.02.21.01.05 Depre. Chevrolet aveo family 1.5L TM AC Al	1,460.28
5.02.02.21.01.06 Depre. Chevrolet Aveo Family AC 1.5 4P 4*	2,534.16
5.02.02.27. OTROS GASTOS	**621.02**
5.02.02.27.02 Papeleria y Utiles de Oficina - Administración	190.20
5.02.02.27.12 Instalacion y Servicio de Tarjeta de Credito	136.25
5.02.02.27.14 Otros Gastos Servicios	264.01
5.02.02.27.15 Otros Gastos Bienes	9.37
5.02.02.27.20 Alimentacion-Adm	21.19
5.02.03. GASTOS FINANCIEROS	**2,044.79**
5.02.03.01. INTERESES	**0.29**
5.02.03.01.01 Intereses Pagados	0.29
5.02.03.02. COMISIONES	**2,044.50**
5.02.03.02.01 Comisiones Bancarias	563.33
5.02.03.02.02 Comision Tarjeta de Credito	1,481.17
5.02.04. OTROS GASTOS	**5,350.18**
5.02.04.03 Retenciones Asumidas	18.61
5.02.04.04 Gastos no Deducibles	5,331.57
Total de Egresos	**178,688.14**

Pérdida del Ejercicio:	**-9,422.85**

GERENTE

CONTADOR

AEXTREMO CIA LTDA

Balance General Agrupado

del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

1.	**ACTIVO**	511,878.85
1.01.	**ACTIVO CORRIENTE**	472,822.94
1.01.01.	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	3,987.84
1.01.01.01.	**CAJA GENERAL**	3,731.64
1.01.01.02.	**BANCOS**	16.20
1.01.01.04.	**TARJETAS DE CREDITO**	240.00
1.01.02.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	107,459.76
1.01.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS**	106,635.82
1.01.02.07.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	320.06
1.01.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	2,858.37
1.01.02.09.	**(-) PROVISIÓN CUENTAS**	-2,354.49
1.01.03.	**INVENTARIOS**	357,556.78
1.01.03.05.	**INVENTARIOS DE PROD.**	357,262.98
1.01.03.09.	**INVENTARIOS REPUESTOS,**	293.80
1.01.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS**	3,818.56
1.01.05.02.	**CRÉDITO TRIBUTARIO A**	690.23
1.01.05.03.	**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA**	3,128.33
1.02.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	39,055.91
1.02.01.	**PROPIEDADES, PLANTA Y**	39,055.91
1.02.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**	35,930.00
1.02.01.06.	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	7,900.00
1.02.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**	8,084.61
1.02.01.09.	**VEHÍCULOS, EQUIPOS DE**	74,182.69
1.02.01.11.	**REPUESTOS Y HERRAMIENTAS**	643.10
1.02.01.12.	**(-) DEPRECIACIÓN**	-87,684.49
TOTAL ACTIVOS:		**511,878.85**

2.	**PASIVO**	356,310
2.01.	**PASIVO CORRIENTE**	356,310
2.01.03.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR I**	347,908
2.01.03.01	**LOCALES**	347,908
2.01.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIEI**	7,674
2.01.07.01	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIB**	4,010
2.01.07.03	**CON EL IESS**	371
2.01.07.04	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPI**	3,293
2.01.10.	***ANTICIPOS DE CLIENTES***	727
2.01.10.01	ANTICIPO DE CLIENTES	727
TOTAL	**PASIVO**	**356,310.**
3.	**PATRIMONIO NETO**	164,991
3.01.	**CAPITAL**	214,975
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	214,975
3.04.	**RESERVAS:**	4,805
3.04.01	RESERVA LEGAL	4,805
3.06.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	-54,789
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-54,789
	Perdida o Utilidad	**-9,422.**
TOTAL	**PATRIMONIO NETO**	**155,568.**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO:		**511,878.85**

GERENTE

CONTADOR

AEXTREMO CIA LTDA
Balance de Resultados Acumulado
del 1/Ene/2018 al 31/Dic/2018

4. INGRESOS	**169,265.29**
4.01. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**166,869.35**
4.01.01. VENTA DE BIENES	**166,034.14**
4.01.01.01 Ventas Brutas de Bienes 12%	166,034.14
4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS	**3,995.01**
4.01.02.01 Venta Bruta de Servicios 12%	3,995.01
4.01.09. (-) DESCUENTO EN VENTAS	**-5.36**
4.01.09.01 (-) Descuento en Ventas 12%	-5.36
4.01.10. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	**-3,154.44**
4.01.10.01 (-) Devolución en Ventas 12%	-3,154.44
4.03. OTROS INGRESOS	**2,395.94**
4.03.02. INTERESES FINANCIEROS	**0.37**
4.03.02.01 Intereses Ganados	0.37
4.03.05. OTRAS RENTAS	**2,395.57**
4.03.05.03 Otros ingresos	2,395.57
Total de Ingresos:	**169,265.29**
5. COSTOS Y GASTOS	**178,688.14**
5.01. COSTO DE VENTAS	**103,128.24**
5.01.01 COSTO VTAS	103,128.24
5.02. GASTOS	**75,559.90**
5.02.01. GASTOS DE VENTAS	**41,372.85**
5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACION	**14,268.35**
5.02.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fo	**2,901.26**
5.02.01.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**3,695.60**
5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**1,094.82**
5.02.01.10. COMISIONES	**0.04**
5.02.01.11. PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	**20.09**
5.02.01.12. COMBUSTIBLES	**318.21**
5.02.01.13. LUBRICANTES	**42.86**
5.02.01.15. TRANSPORTE	**762.61**
5.02.01.18. AGUA,ENERGÍA,LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	**2,421.01**
5.02.01.20. IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	**967.35**
5.02.01.21. DEPRECIACIONES	**9,721.21**
5.02.01.23. GASTO DETERIORO:	**621.00**
5.02.01.27. OTROS GASTOS	**4,538.44**
5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	**26,792.08**
5.02.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION	**6,283.33**
5.02.02.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fo	**1,329.50**
5.02.02.03. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	**784.81**
5.02.02.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO	**55.00**
5.02.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**4,068.17**
5.02.02.12. COMBUSTIBLES	**1,527.79**
5.02.02.13. LUBRICANTES	**11.60**
5.02.02.14. SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	**29.48**
5.02.02.18. AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	**3,824.60**
5.02.02.20. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	**1,353.78**
5.02.02.21. DEPRECIACIONES:	**6,903.00**
5.02.02.27. OTROS GASTOS	**621.02**
5.02.03. GASTOS FINANCIEROS	**2,044.79**
5.02.03.01. INTERESES	**0.29**
5.02.03.02. COMISIONES	**2,044.50**
5.02.04. OTROS GASTOS	**5,350.18**
5.02.04.03 Retenciones Asumidas	18.61
5.02.04.04 Gastos no Deducibles	5,331.57
Total de Egresos	**178,688.14**

Pérdida del Ejercicio:	**-9,422.85**

GERENTE

CONTADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	AEXTREMO CIA. LTDA.
Dirección Comercial:	FRANCISCO CISNEROS Y CARLOS BERREZUETA
No. Expediente	165257
RUC:	0190386635001
AÑO:	2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	**-441.83**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	**16,744.64**	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**164,098.31**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	164,079.87	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordina	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para neg	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas su	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	18.44	P
Clases de pagos	**950102**	**-155,786.00**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-123,049.73	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-32,736.27	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliza	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-7,394.97	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	0.37	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	15,626.93	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**1,662.35**	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo procedentes de la venta de participaciones no controladas	95023A	-	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	1,662.35	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACI	**9503**	**-18,848.82**	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N

Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-18,848.82	P
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**9504**	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	**9505**	-441.83	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	4,429.67	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	3,987.84	

NCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACI

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**-9,422.86**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**36,094.03**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	17,245.21	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	18,848.82	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**-9,926.54**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-5,084.56	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	18.44	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	1.89	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	30,957.44	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-2,638.84	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	281,657.90	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-311,264.94	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-3,473.38	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-100.49	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operac	**9820**	**16,744.64**	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JARA LUZURIAGA JOSE EDUARDO
CI / RUC: 0101035517

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: PLASENCIA LLANOS MARIA MAGDALENA
RUC: 0104044284001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	AEXTREMO CIA. LTDA.
Dirección Comercial:	FRANCISCO CISNEROS Y CARLOS BERREZUETA
No. Expediente	165257
RUC:	0190386635001
AÑO:	2018

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401.00	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	214,975.00	-	-	4,805.31	-	-	-	-	-	-	-54,789.29	-	-	-	-	-	-	-9,422.85	155,568.17
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO AN	214,975.00	-	-	4,805.31	-	-	-	-	-	91,737.45	-146,526.74	-	-	-	-	-	-	-	164,991.02
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	214,975.00	-	-	4,805.31	-	-	-	-	-	91,737.45	-146,526.74	-	-	-	-	-	-	-	164,991.02
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-91,737.45	91,737.45	-	-	-	-	-	-	-9,422.85	-9,422.85
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	0	-	-	-	-	-	-91,737.45	91,737.45	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,422.85	-9,422.85

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: José Eduardo Jara Luzuriaga
CI / RUC: 0101035517

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: María Magdalena Plasencia Llanos
CI / RUC: 0104044284