ASESORÍA Y CONSULTORÍA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

AEXTREMO CÍA. LTDA.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 06 de mayo del 2020

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE AEXTREMO CÍA. LTDA.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros de ***Aextremo Cía. Ltda.*** *Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

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 2019, 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

Al 31de diciembre de 2019, ***Aextremo Cía. Ltda.*** *No dispone del informe de un estudio actuarial, según las Normas de Información Financiera, que es la NIC 19 que nos habla sobre los beneficios a los empleados. 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. Al 31de diciembre de año 2019.*

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, Reforma la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, por la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2019-0014 del R.O. No. 71 del miércoles 30 de

octubre de 2019, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos 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 fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección 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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de ética profesional durante la auditoría; nosotros también:

1.- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada papa proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude

involucra solución, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.

2.- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

3.- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración

4.- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Muestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

5.- Evaluamos la presentación global, la estructura y el 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.

EMPRESA AUDIOEXTREMO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	*2019*
1	***ACTIVO***	***US$***	***US$***
101	***ACTIVO CORRIENTE***		
10101	***Efectivo y equivalentes del efectivo***	*3.987,84*	*2.944,67*
10102	***Activos Financieros***		
10102	*Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes*	*107.785,82*	*103.618,13*
10102	*Otras Cuentas por Cobrar*	*2.028,43*	*3.468,60*
1010209	*(Provisión Cuentas Incobrables*	*(2.354,49)*	*(2.354,49)*
10103	***Inventarios***	*357.556,78*	*303.423,92*
10104	***Servicios y Otros Pagos Anticipados***	*-*	*52,27*
10105	***Activos por Impuestos Corrientes***	*4.615,23*	*5.344,82*
10108	*Otros activos Corrientes*	*-*	*-*
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	***473.619,61***	***416.497,92***
102	***ACTIVO NO CORRIENTE***		
10201	*Propiedad, Planta y Equipo*	*126.740,40*	*126.945,76*
1020112	*(-)Depreciación Acumulada*	*(87.684,49)*	*(94.810,09)*
10206	***Activos Financieros no corrientes***	*-*	*-*
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	***39.055,91***	***32.135,67***
1	***TOTAL ACTIVO***	***512.675,52***	***448.633,59***
2	***PASIVO***		
201	***PASIVO CORRIENTE***		
20103	*Cuentas y Documentos por pagar*	*347.908,68*	*298.742,38*
20104	*Obligaciones con Instituciones Financieras*	*-*	*9.908,22*
20105	*Provisiones*	*-*	*-*
20107	*Otras Obligaciones Corrientes*	*7.674,69*	*4.585,37*
20110	*Anticipo de Clientes*	*727,31*	*2,06*
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	***356.310,68***	***313.238,03***
	Suman y pasan....	***356.310,68***	***313.238,03***

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

EMPRESA AUDIOEXTREMO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	***2019***
	Suman y Vienen.....	***356.310,68***	***313.238,03***
202	***PASIVO NO CORRIENTE***		
20210	*Otros Pasivos No Corrientes*	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
2	***TOTAL PASIVO***	***356.310,68***	***313.238,03***
301	***PATRIMONIO NETO***		
30101	*Capital Suscrito o Asignado*	*214.975,00*	*214.975,00*
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*	-	-
30401	*Reserva Legal*	*4.805,31*	*4.805,31*
306	***RESULTADOS ACUMULADOS***		
30601	*Ganancias acumuladas*	-	-
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*	*(54.789,29)*	*(63.415,47)*
307	***RESULTADOS DEL EJERCICIO***		
30701	*Ganancia neta del Periodo*	-	
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*	***(8.626,18)***	***(20.969,28)***
	TOTAL PATRIMONIO NETO	***156.364,84***	***135.395,56***
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	***512.675,52***	***448.633,59***
		-	-

JOSÉ EDUARDO JARA LUZURIAGA
Representate Legal
Ruc o CI.0101035517

MARIA ELENA QUINDE MOROCHO
Contador (a)
Ruc 0301188728001

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

EMPRESA AUDIOEXTREMO CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
		2018	2019
	INGRESOS		
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**		
4101	Ventas Netas	166.869,35	119.751,78
41	**VENTAS NETAS**	166.869,35	119.751,78
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**		
	Costo de venta y producción	103.128,24	77.402,20
42	**GANANCIA BRUTA**	63.741,11	42.349,58
43	**Otros Ingresos**	2.395,94	9.913,33
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
5201	Gastos de ventas	40.576,18	37.402,25
5202	Gastos de Administración	26.792,08	28.815,51
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	67.368,26	66.217,76
5203	**GASTOS FINANCIEROS**		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	2.044,79	1.403,70
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2.044,79	1.403,70
5204	**OTROS GASTOS**	5.350,18	5.610,73
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**	(8.626,18)	(20.969,28)
61	15% Participación a Trabajadores	-	-
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**	(8.626,18)	(20.969,28)
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO**	(8.626,18)	(20.969,28)
67	**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	(8.626,18)	(20.969,28)
81	**COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL**		
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**	(8.626,18)	(20.969,28)

JOSÉ EDUARDO JARA LUZURIAGA
Representante Legal
Ruc/o CI.0101035517

MARIA ELENA QUINDE MOROCHO
Contador (a)
Ruc 0301188728001

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

6.- 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 y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.

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, 06 de mayo 2020

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 2019 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 2019

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 2019, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

1. *Organización y Políticas Contables Significativas*

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

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).

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el 14 de mayo del 2020 en Junta General Extraordinaria de Socios

1.1 ***Estimaciones Contables Significativas***

Las Siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros se han elaborado al cierre del ejercicio Provisión para cuentas incobrables, Inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles y equipo etc. Estas estimaciones se han realizado en función de la información de acuerdo con 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.

1.2 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.

1.3 Activos Financieros

Son registradas a su valor razonable, Los activos financieros ascienden a $104.732,24 (Ciento cuatro Mil Cuatrocientos setecientos treinta y dos Dólares 24/100) dólares de los Estados Unidos de América y corresponden a los clientes de la empresa por venta de nuestro producto.

1.4 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.

1.5 Servicios y Otros Pagos

En este rubro consta el valor que se a erogados por concepto del anticipo a proveedores, asciende al valor de 52,27.

1.6 Activos por impuestos corrientes

En relación a este rubro, se consideran las cuentas impuestos que forman parte del crédito tributario a favor de la empresa.

1.7 Propiedades Planta y Equipo

La empresa para el año económico 2019, 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 $32.135,67 (Treinta y dos mil ciento treinta y cinco con 67/100) dólares de los Estados Unidos de América.

2. *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 Socios.

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO 2019
Caja Chica	$	375,00	$	360,00
Caja	$	129,87	$	42.29
Cheques por depositar	$	2.273,27	$	1.455,32
Caja general Aextremo	$	1.590,00	$	516,86
Bancos	$	256.20	$	16,20
Tarjetas de Crédito	$	240,00	$	554,00

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 2019, están conformados como sigue

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO2019
Documentos y Cuentas por Cobrar	$	106635,82	$	102.468,13
Otras cuentas por cobrar	$	3.178,43	$	4.618,60
Provisión de Cuentas Incobrables	$	2.354,49	$	2.354,49

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 2019, están conformados como sigue

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO 2019
Retenciones del Impuesto a la Renta	*$*	*690,23*	*$*	*1.863,41*
Crédito Tributario a favor IVA	*$*	*-*	*$*	*353,08*
Anticipo de Impuesto a la Renta	*$*	*3.128,33*	*$*	*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.

La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el Registro Oficial No. 111 de martes 31 de diciembre del 2019.

En su Art. 20 substituye el Art.41 de la Ley de Régimen Tributario Interno sobre el anticipo del Impuesto a la renta.

NOTA N° 2.4

4. INVENTARIOS

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue

(US Dólares)

		AÑO 2018		AÑO2019
Inventario de Productos	*$*	*357.262,98*	*$*	*303.130,12*
Inventario de Repuestos	*$*	*293.80*	*$*	*293,80*

a) *La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario fisico, 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 fisico integral.*

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

c) *La Administración en el año 2019, si invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma fisica de inventarios.*

NOTA N° 2.5

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue

(US Dólares)

ACTIVOS FIJOS		*AÑO 2018*		*AÑO 2019*
Muebles y Enseres	$	*35.930,00*	$	*35.930,00*
(-) Depreciación Acumulada	$	*19.402,19*	$	*19.560,11*
Maquinaria y Equipo	$	*7.900,00*	$	*7.900,00*
(-) Depreciación Acumulada	$	*2.358,80*	$	*2.358,80*
Equipo de Computación	$	*8.084,61*	$	*8.289,97*
(-) 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*	$	*643.10*
(-) Depreciación Acumulada.	$	*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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PASIVO CORRIENTE		*AÑO 2018*		*AÑO2019*
Proveedores por pagar	*$*	*347.908,00*	*$*	*298.742,38*
Anticipo a Clientes	*$*	*727,00*	*$*	*2.06*
IESS por pagar	*$*	*371,00*	*$*	*330.09*
Impuestos por pagar	*$*	*4.010,00*	*$*	*1.265,06*
Beneficios Sociales por pagar	*$*	*3.293,00*	*$*	*2.990,22*

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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PATRIMONIO		AÑO 2018		AÑO2019
Capital Suscrito o Asignado	$	*214.975,00*	$	*214.975,00*
Reserva Legal	$	*4.805,31*	$	*4.805,31*
Resultados Acumulados	$	-	$	
Pérdidas Acumuladas	$	*(54.789,29)*	$	*(63.415,47)*
Perdida del ejercicio 2018	$	-	$	
Perdida o Utilidad	$	*(8.626,18)*	$	*(20.969,28)*

- *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 2019, 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*		*AÑO2019*
Ventas de Bienes	$	166.869,35	$	119.751,78
Ingresos No Operacionales	$	2.395,94	$	9.913,33
Total	**$**	**169.265,29**	**$**	**129.665,11**

COSTOS Y GASTOS				
Costo de Ventas	$	103.128,24	$	77.402,20
Gasto de Ventas	$	40.576,18	$	37.402,25
Gastos de Administración	$	26.792,08	$	28.815,51
Gastos No Operativos	$	7.394,97	$	7.014,43
Total	$	**177.891,47**	$	**150.634,39**
UTILIDAD	**$**	**-8.626,18**	**$**	**-20.969,28**

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 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*

AEXTREMO CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Dirección: Av. Remigio Crespo y La Época (esq.)
Teléfono: 4049946
Celular: 0967373122
Email: asesoría.maz.consultoria@gmail.com

A la Junta General de Socios de
AEXTREMO CIA. LTDA.

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoria a los estados financieros de ***AEXTREMO CIA. LTDA****., por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.*

La administración de la compañía, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. 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.

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. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de ***AEXTREMO CIA. LTDA****., tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostro los hallazgos resumidos en este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que ciertas mejoras pueden ser efectuadas para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.*

Este informe está dirigido para la información y uso de la Administración de ***AEXTREMO CIA. LTDA****., y para conocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y no debe ser utilizado con otro propósito.*

Cuentas por Cobrar

De la revisión de Cuentas por cobrar, determinamos las siguientes observaciones:

- En el reporte de cartera existe varios saldos de años anteriores que no han podido ser cobrados en el momento oportuno.

Con el propósito de depurar el anexo de cuentas por cobrar, recomendamos

Depurar los saldos inmateriales de las cuentas por cobrar que correspondan a retenciones no recibidas y valores no cobrados en su totalidad.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2019, 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.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Con el propósito de continuar y tener conocimiento sobre los Reformas a Varios Cuerpos Normativos que ha generado esta nueva Ley recomendamos actualizar los conocimientos para futuros cambios y aplicaciones según sea la necesidad.

Gastos No Deducibles

- *Al referirnos a los gastos no deducibles se analiza como un control interno muchas gestiones operativas que realiza la Compañía sin sustento de los comprobantes de venta por lo que genera un valor de $ 5.610,73 que incrementa para el pago de impuesto a la renta.*

Observaciones a las Actas de Junta General de Socios

De la revisión de las actas de Junta General de Socios, celebradas durante el año 2019 determinamos las siguientes observaciones:

1. No evidenciamos en el expediente la grabación de la Junta
2. Las actas son redactadas utilizando un solo lado de la hoja, sin embargo, al reverso de la misma no está anulada con la leyenda "Espacio en blanco".
3. Las actas no se encuentran enumeradas, ni foliadas.

Al respecto los Art. 34 y 36 del reglamento sobre juntas generales de socios y accionistas de las compañías de responsabilidad limitada, anónima en comandita por acciones y de economía mixta, establecen:

> "Art. 34. – Formas de llevar las actas. – Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentaran en hojas foliadas a números seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figuraran una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario….".
>
> "….Art. 36. – Grabación de las sesiones de junta general. – Todas las sesiones de Juntas Generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es de responsabilidad del secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente….".

Lo descrito evidencia incumplimiento de las normas societarias, por lo que puede ocasionar sanciones impuestas por el organismo de control en caso de revisión; recomendamos elaborar las actas, observando lo establecido en el "Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas de las compañías de responsabilidad Limitada, Anónimas, en Comandita por Acciones de Economía Mixta", publicado en el registro oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014, así como lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Cuenca, 06 de mayo 2020

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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZON SOCIAL	AEXTREMO CIA LTDA	CORREO:	gerencia@audioextremo.com.ec
DIRECCION COMERCIAL	AV. FRANCISCO CISNEROS Y CARLOS BERREZUETA	P POSITIVO	
No Expediente	165257 AÑO 2019	N NEGATIVO	
RUC	0190388635001	D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	

FECHA QUE LA JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	448,833.59		PASIVO	2	313,238.03	
ACTIVO CORRIENTE	101	416,497.82		PASIVO CORRIENTE	201	313,238.03	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	2,944.67	P	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO	20101	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	104,732.24		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIE	20102	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	299,742.38	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	P	LOCALES	2010301	299,742.38	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	P	DEL EXTERIOR	2010302	-	P
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	-	N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	9,908.22	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	107,086.73	P	LOCALES	2010401	9,908.22	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	P	DEL EXTERIOR	2010402	-	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	107,086.73	P	PROVISIONES	20105	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	P	LOCALES	2010501	-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	P	DEL EXTERIOR	2010502	-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-	P	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	2,354.49	N	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	4,255.28	
INVENTARIOS	10103	303,423.92		CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	1,265.06	P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	P	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	P	CON EL IESS	2010703	-	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL P	1010303	-	P	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	2,990.22	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL L	1010304	-	P	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	2010705	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR	1010305	-	P	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE	1010306	303,423.92	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	330.09	P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	P	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-	P
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-	P
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	P	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS N	20111	-	P
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	-	P	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A	20112	-	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	N	JUBILACION PATRONAL	2011201	-	P
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	P	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EM	2011202	-	P
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INV	1010313	-	N	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	2.06	P
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	52.27					
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	P	PASIVO NO CORRIENTE	202	-	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	P				
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	52.27	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIE	20201	-	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	5,344.82		LOCALES	2020201	-	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	353.08	P	DEL EXTERIOR	2020202	-	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	1,863.41	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	3,128.33	P	LOCALES	2020301	-	P
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONT	10106	-	P	DEL EXTERIOR	2020302	-	P
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	P	LOCALES	2020401	-	P
				DEL EXTERIOR	2020402	-	P
ACTIVO NO CORRIENTE	102	32,135.67		OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-	P
				ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	32,135.67		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-	
TERRENOS	1020101	-	P	JUBILACION PATRONAL	2020701	-	P
EDIFICIOS	1020102	-	P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLE	2020702	-	P
CONTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	P	OTRAS PROVISIONES	20208	-	P
INSTALACIONES	1020104	643.10	P	PASIVO DIFERIDO	20209	-	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	35,930.00	P	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	7,900.00	P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	8,289.97	P				
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	74,182.69	P				
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	P	PATRIMONIO NETO	3	135,395.56	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	P	CAPITAL	301	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	94,810.09	N	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	-	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN	30102	-	N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	302	214,975.00	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401	-	P	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-	P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACI	102011402	-	N	RESERVAS	304	4,805.31	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	N	RESERVA LEGAL	30401	4,805.31	P
				RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-	
TERRENOS	1020201	-	P	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLE	30501	-	P
EDIFICIOS	1020202	-	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES,	30502	-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	N	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTAN	30503	-	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	-	P
				RESULTADOS ACUMULADOS	306	- 63,415.47	
ACTIVOS BIOLOGICOS	10203	-		GANANCIAS ACUMULADAS	30601	-	P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	P	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	- 63,415.47	N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	-	P	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	30603	-	D
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	P	RESERVA DE CAPITAL	30604	-	D
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	-	P	RESERVA POR DONACIONES	30605	-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	N	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	-	D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS	1020306	-	N	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	-	D
				RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	- 20,969.28	

ACTIVO INTANGIBLE	10204	-		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	-	P
PLUSVALÍAS	1020401	-	P	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	- 20,969.28	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402	-	P				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	-	P				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-	N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-	N				
OTROS INTANGIBLES	1020406	-	P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	P				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	P				
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL V	1020602	-	N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-	P				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-					
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	P				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-	P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	N				
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	P				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-	P	PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)			

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)	

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

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE JOSE JARA LUZURIAGA
RUC 0101035517

FIRMA CONTADOR
NOMBRE MARIA ELENA QUINDE
CI / RUC 0301188728001

Total Activos:	448,633.59
Total Pasivos y Patrimonio:	448,633.59
Diferencia:	-

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	RAZÓN SOCIAL:	AEXTREMO CIA LTDA
	DIRECCION COMERCIAL:	AV. FRANCISCO CISNEROS Y CARLOS BERREZUETA
	EXPEDIENTE No.:	165257
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA):		31/12/2019

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	VALOR US$	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	129,665.11	
VENTA DE BIENES	4101	119,751.78	P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-	P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	P
REGALÍAS	4105	-	P
INTERESES	4106	-	P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	-	P
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	-	P
DIVIDENDOS	4107	-	P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLOGICOS	4108	-	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	9,913.33	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-	N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-	N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	77,402.20	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	77,402.20	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR **LA COMPAÑIA**	510101	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR **LA COMPAÑIA**	510102	77,402.20	P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR **LA COMPAÑIA**	510104	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	-	P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-	N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	-	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS	510402	-	P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-	P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-	P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-	P
GANANCIA BRUTA	42	52,262.91	
OTROS INGRESOS	43	-	
DIVIDENDOS	4301	-	P
INTERESES FINANCIEROS	4302	-	P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-	P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-	P
OTRAS RENTAS	4305	-	P
GASTOS	52	73,232.19	

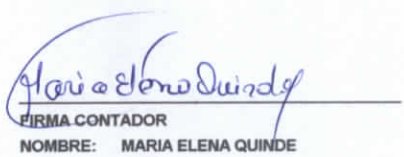
		DE VENTA		ADMINISTRATIVOS	
GASTOS	5201	35,691.53	5202	30,526.23	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	10,785.42	520201	4,941.48	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	2,209.12	520202	1,064.30	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	2,855.06	520203	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	520204	-	P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	520205	9,344.68	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-	520206	-	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	520207	-	P

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	1,886.64	520208	1,511.50	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	256.16	520209	-	P
COMISIONES	520110	-	520210	-	P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	18.36			P
COMBUSTIBLES	520112	2,486.11	520212	49.12	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214	-	P
TRANSPORTE	520115	286.45	520215	-	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	-	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	-	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	5,066.62	520218	563.53	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219	466.05	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	1,757.41	P
DEPRECIACIONES:	520121	2,914.68	520221	4,210.92	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	2,914.68	52022101	4,210.92	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-	52022102	-	P
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-	P
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	5,908.08	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-	P
INVENTARIOS			52022302	5,908.08	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-	P
INTANGIBLES			52022304	-	P
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	-	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	6,926.91	520228	709.16	P
GASTOS FINANCIEROS			5203	1,403.70	
INTERESES			520301	-	P
COMISIONES			520302	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	1,403.70	P
OTROS GASTOS			5204	5,610.73	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	5,610.73	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	- 20,969.28	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	- 20,969.28	
IMPUESTO A LA **RENTA CAUSADO**			63	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	- 20,969.28	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	-	P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	- 20,969.28	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			73	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			75	-	
IMPUESTO A LA **RENTA CAUSADO**			76	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			77	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			79	- 20,969.28	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8103	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108	-	D

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	- 20,969.28	82
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90	-	
Ganancia por acción básica	9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-	P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSÉ JARA LUZURIAGA
CI / RUC: 0101035517



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MARIA ELENA QUINDE
RUC: 0301188728001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	AEXTRENO CIA LTDA
Dirección Comercial:	AV. FRANCISCO CISNEROS Y CARLOS BERREZUETA
No. Expediente	165257
RUC:	0190386635001
AÑO:	2019

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 CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	[-] PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	[-] PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
	301	302	305	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	214,975.00	-	-	4,805.31	-	-	-	-	-	-	- 63,415.47	-	-	-	-	-	-	- 20,969.28	135,395.56	99
SALDO RBEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	214,975.00	-	-	4,805.31	-	-	-	-	-	-	- 54,789.29	-	-	-	-	-	-	-	164,991.02	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	214,975.00	-		4,805.31	-					-	- 54,789.29	-	-		-		-		164,991.02	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			-	990102
CORRECCION DE ERRORES:																			-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 8,626.18	-	-	-	-	-	-	- 20,969.28	- 29,595.46	9902
Aumento (disminución) de capital social																			-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	-	990202
Prima por emisión primaria de acciones																			-	990203
Dividendos										-									-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-		-						-							-		-	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			-	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						-													-	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			-	990208
Otros cambios (detallar)				-	-						- 8,626.18		-						- 8,626.18	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											-						-	- 20,969.28	- 20,969.28	990210

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

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSÉ JARA LUZURIAGA
CI / RUC: 0101035517

CONTADOR
NOMBRE: MARIA ELENA QUINDE
CI / RUC: 0301188728001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	**AEXTREMO CIA LTDA**
Dirección Comercial:	**AV. FRANCISCO CISNEROS Y CARLOS BERREZUETA**
No. Expediente	**165257**
RUC:	**0190386635001**
AÑO:	**2019**

P	POSITIVO
N	NEGATIVO
D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	**- 1,043.17**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	- 10,746.03	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**121,754.05**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	121,754.05	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	**- 140,706.74**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 122,193.49	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 18,513.25	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	**950103**		N
Dividendos recibidos	**950104**		P
Intereses pagados	**950105**	- 1,403.70	N
Intereses recibidos	**950106**	9,913.33	P
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	- 302.97	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**		D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**- 205.36**	
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 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**	205.36	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 FINANCIACIÓN	**9503**	9,908.22	
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**	9,908.22	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**	-	N
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 AL ĐE 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 EFECTIVO	**9505**	- 1,043.17	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**9506**	3,987.84	**P**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**9507**	2,944.67	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	- **20,969.28**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	**7,125.60**	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7,125.60	**D**
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	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	-	**D**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**3,097.65**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2,727.52	**D**
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 729.59	**D**
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- 52.27	**D**
(Incremento) disminución en inventarios	9804	54,132.86	**D**
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	**D**
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 49,166.30	**D**
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		**D**
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- 2,786.35	**D**
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- 725.25	**D**
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 302.97	**D**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	- 10,746.03	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: **JOSÉ JARA LUZURIAGA**
CI / RUC: **0101035517**

CONTADOR
NOMBRE: **MARIA ELENA QUINDE**
CI / RUC: **0301188728001**

AEXTREMO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

1. Organización y Políticas Contables Significativas:

Organización.- La Compañía se constituyó en la ciudad de Cuenca, según escritura del 25 de septiembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca, con fecha 01 de octubre de 2012, iniciando sus actividades operacionales el 01 de diciembre de 2012. Siendo su objeto social "La venta al por mayor y menor de artículos, instalación, reparación y mantenimiento de sistemas de audio y video para vehículos.

Los Estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 01 de enero de 2012.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019, preparado de conformidad con las normas internacionales de información financiera, fueron aprobadas por la Junta Extraordinaria de Socios, el 14 de mayo del 2020.

1.1. Estimaciones contable significativas:

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los Estados Financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se ha realizado en función de la información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según lo establecido en la Sección 10 de las NIIF´S para PYMES.

1.2. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo, el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, que son fácilmente convertibles en efectivo.

1.01.01.01.	**CAJA GENERAL**	**2,374.47**
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	42.29
1.01.01.01.02	CHEQUES POR DEPOSITAR	1,455.32
1.01.01.01.03	CAJA CHICA	360.00
1.01.01.01.04.	**CAJA GENERAL**	**516.86**
1.01.01.01.04.07	CAJA GENERAL AEX VENTAS MAYOR	391.00
1.01.01.01.04.10	CAJA - CHEQUES PROTESTADOS	125.86
1.01.01.02.	**BANCOS**	**16.20**

1.01.01.02.03	COOPERATIVA AHORRO Y CRÉDITO JEP - CTA # 406056591300		16.20
	1.01.01.04.	**TARJETAS DE CREDITO**	**554.00**
1.01.01.04.07	TARJETAS POR DEPOSITAR		554.00
	Suman:	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**2,944.67**

La empresa maneja dinero en la caja general para cancelar facturas de valores menos a mil dólares y que requieren ser cancelados en efectivo.

La empresa tiene una cuenta corriente en el Banco del Pichincha, a través de ésta cuenta se cancela a los proveedores, empleados, préstamos y otros gastos de normal funcionamiento. En la mencionada cuenta se depositan valores correspondientes a cobro de clientes y préstamos de socios.

1.3. Activos Financieros

Conforme consta en los estados financieros de la empresa, el valor de activos financieros ascienden a $ 104.732,24, el cual se desglosa de la siguiente manera: $ 102.468,13, corresponden a las ventas a crédito de los productos que ofrece la empresa; en efecto hay un de $ 4.618,60 que corresponde a otras cuentas por cobrar, y el valor con saldo negativo de $2.354,49, por concepto de provisión de cuentas incobrables.

	1.01.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**102,468.13**
1.01.02.05.01		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	102,468.13
	1.01.02.08.	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**4,618.60**
1.01.02.08.03		CUENTAS POR COBRAR FABIAN CAJAS	1,150.00
1.01.02.08.05		CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1,760.23
1.01.02.08.06		CUENTAS POR COBRAR GIOVANNY RENDON	1,708.37
	1.01.02.09.	**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**	**-2,354.49**
1.01.02.09.01		(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2,354.49
	SUMAN:	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**104,732.24**

1.4. Inventarios

Los inventarios están conformados por productos terminados, adquiridos en la región costa y sierres y productos provenientes de importaciones a realizadas en Panamá, el inventario asciende por el valor de $303.130,12 e inventarios de repuestos por el valor de $293.80

	1.01.03.05.	**INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA**	**303,130.12**
1.01.03.05.01		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	303,130.12
	1.01.03.09.	**INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS**	**293.80**
1.01.03.09.01		INVENTARIO HERRAMIENTAS ENLLANTAJE AEX BODEGA	146.90
1.01.03.09.02		INVENTARIO HERRAMIENTAS ENLLANTAJE AEX2	146.90
	SUMAN:	**INVENTARIOS**	**303,423.92**

1.5. Servicios y otros pagos anticipados

En este rubro consta el valor que se ha erogado por concepto de anticipo a proveedores, asciende al valor de $ 52,27

1.01.04.03		ANTICIPO A PROVEEDORES	52.27
	SUMAN:	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**52.27**

1.6. Activos por Impuestos Corriente

En relación a este rubro, se consideran las cuentas impuestos que forman parte es Crédito Tributario a Favor de la empresa y anticipo impuesto a la renta.

El valor que asciende a la suma de $ 5.344,82, desagregado de la siguiente manera:

	1.01.05.01.	**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**	**353.08**
1.01.05.01.02		RETENCIONES DE IVA EFECTUADAS A LA EMPRESA	353.08
	1.01.05.02.	**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**	**1,863.41**
1.01.05.02.01		RETENCIONES DE IR EFECTUADAS A LA EMPRESA	376.51
1.01.05.02.03		CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA (AÑOS ANTERIORES)	1,486.90
	1.01.05.03.	**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA**	**3,128.33**
1.01.05.03.01		ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE	3,128.33
	SUMAN:	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**5,344.82**

1.7. Propiedades, Planta y Equipo

La empresa, para el ejercicio económico 20169, aplicó los porcentajes de depreciación de acuerdo a la normativa LRTI, y el valor residual correspondiente de los distintos rubros de la cuenta propiedad, planta y equipo.

	1.02.01.05.	**MUEBLES Y ENSERES**	**35,930.00**
1.02.01.05.01		MUEBLES Y ENSERES DE ADMINISTRACION	1,375.00
1.02.01.05.07		MUEBLES Y ENSERES DE VENTAS AEX BODEGA	34,555.00
	1.02.01.06.	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**7,900.00**
1.02.01.06.01		MAQUINARIA Y EQUIPO DE PLANTA AEXBODEGA	2,473.00
1.02.01.06.04		MAQUINARIA Y EQUIPO ENLLANTAJE-AEX BODEGA	5,427.00
	1.02.01.08.	**EQUIPO DE COMPUTACIÓN**	**8,289.97**
1.02.01.08.01		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ADMINISTRACION	6,670.68
1.02.01.08.06		SOFTWARE AUTOMATIZER	1,339.29
1.02.01.08.08		EQUIPOS DE COMPUTACIÓN VENTAS AEX BODEGA	280.00

	1.02.01.09.	**VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL**	**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 4*2 FL ABB6849	15,281.28
1.02.01.09.05		CHEVROLET AVEO FAMILY 1.5L TM AC ABB6846	8,112.89
1.02.01.09.06		CHEVROLET AVEO FAMILY AC 1.5 4P 4*2TM ABE4761	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
	SUMAN:	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**126,945.76**

El monto de la depreciación asciende a $ 94.810,09

1.02.01.12.01.	MUEBLES Y ENSERES	-19,560.11
1.02.01.12.02.	MAQUINARIA ,EQUIPO E INSTALACIONES	-1,609.53
1.02.01.12.03.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-6,399.20
1.02.01.12.04.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-64,572.21
1.02.01.12.11.	REPUESTO Y HERRAMIENTAS	-310.24
1.02.01.12.12.	MAQUINAREAS Y EQUIPO DE ENLLANTAJE	-2,358.80
SUMAN:	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**-94,810.09**

Al realizar la operación de restar del valor de $ 126.945,76 (Propiedad, Planta y Equipo) menos el valor de depreciación por $ 94.81009, se obtiene como resultado el valor de $32.135,67.

2.- PASIVOS

2.1. Pasivos Corriente

Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes

En efecto, en este rubro se encuentran registradas las cuentas pendientes de pago, el cual se ha generado como resultado del giro normal del negocio, asciende a la suma de $ 14.810,52 monto a favor de los proveedores.

No obstante, es importante mencionar que durante el ejercicio económico 2019, se ha realizado un abono significativo a la cuenta de socios, y como resultado se registra la suma de $ 111.415,45 cuentas por pagar a José Jara; y, la cantidad de $166.487,88 cuentas por pagar a Daniel Jara Chorozy.

Conforme se evidencia en el balance, se ha cancelado la deuda total que la empresa mantenía con el señor Fabián Pérez Quezada, monto registrado.

Hasta el cierre del balance, la empresa mantiene deudas contra terceros por el monto de $6.028,22.

2.01.03.01.	**LOCALES**	
2.01.03.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	14,810.52
2.01.03.01.03	CUENTAS POR PAGAR JOSE JARA	111,415.45
2.01.03.01.04	CUENTAS POR PAGAR DANIEL EDUARDO JARA CHOROZY	166,487.88
2.01.03.01.13	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS	6,028.53
SUMAN:	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**298,742.38**

2.2 Obligaciones con Instituciones Financieras

En el balance, se registra la cantidad de $9.908,22 en la cuenta de Obligaciones Banco Pichincha. C.A. deuda a corto plazo.

2.01.04.01.	**LOCALES**	
2.01.04.01.02.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS LOCALES**	
2.01.04.01.02.01	OBLIGACIONES BANCO PICHINCHA C/P	9,908.22
2.01.04.	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**9,908.22**

2.3 Otras obligaciones corrientes

Al cierre del ejercicio económico 2019, la empresa mantiene obligaciones a corto plazo, con la Administración Tributaria, en la que se registran: impuestos por pagar $1.257,99, y retención a proveedores. $ 7,07.

Por otro lado se contabilizó las obligaciones por concepto de beneficio de Ley a empleados, la suma de $ 2.990, 22, en la que constan las cuentas: sueldos por pagar, liquidaciones por pagar, fondos de reserva por pagar, XIII sueldo por pagar, XIV sueldo por pagar, Vacaciones por pagar.

Obligaciones con el IESS, se ha cancelado de manera mensual las obligaciones correspondientes, sin embargo, al cierre del ejercicio económico la empresa debe al IESS la cantidad de $330.09, por los rubros de aporte patronal por pagar, aporte personal por pagar, y préstamo quirografario por pagar.

Anticipo de clientes por la cantidad de 2.06.

2.01.07.	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	
2.01.07.01.	**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**	**1,265.06**

2.01.07.01.05	IMPUESTOS POR PAGAR	1,257.99
2.01.07.01.06	RETENCIÓN A PROVEEDORES IMP. RENTA 1%	7.07
2.01.07.03.	**CON EL IESS**	**330.09**
2.01.07.03.01	APORTE PERSONAL 9,35% POR PAGAR	78.66
2.01.07.03.02	APORTE PATRONAL 12,15% POR PAGAR	100.87
2.01.07.03.05	PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	150.56
2.01.07.04.	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**2,990.22**
2.01.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	1,197.35
2.01.07.04.02	LIQUIDACIONES POR PAGAR	841.20
2.01.07.04.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR (PROVISIÓN)	114.27
2.01.07.04.05	XIII TERCER SUELDO POR PAGAR (PROVISIÓN)	165.34
2.01.07.04.06	XIV CUARTO SUELDO POR PAGAR (PROVISIÓN)	164.20
2.01.07.04.07	VACACIONES POR PAGAR (PROVISIÓN)	507.86
2.01.10.	**ANTICIPOS DE CLIENTES**	**2.06**
2.01.10.01	ANTICIPO DE CLIENTES	2.06
SUMAN:	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**4,585.37**

3.- PATRIMONIO NETO

3.1. Capital

El capital social al final del ejercicio económico asciende a la suma de $214.975,00, distribuido de la siguiente manera: señores Jara Luzuriaga José Eduardo con un porcentaje de 35,65%, Daniel Jara Chorozy con 28.35%; señoras Carina Jara Chorozy con 12%, Melissa Jara Chorozy con un 12% y Stefanie Jara Chorozy con el 12% , conforme se evidencia en la escritura y en los libros contables.

3.2. Reservas

En la cuenta de Reserva Legal, el saldo al cierre del ejercicio económico es $ 4.805, 31; monto que se mantiene, igual al balance del año anterior.

3.3. Resultados acumulados

La compañía ha sufrido pérdidas, las cuales al final del ejercicio económico han dado como resultado el monto de $ 63.415,47.

3.4. Resultados del Ejercicio:

Conforme al resultado que se evidenció en el Estado de Pérdidas y Ganancias, asciende a $ 20.969,28.

3.	**PATRIMONIO NETO**	
3.01.	**CAPITAL**	**214,975.00**
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	214,975.00
3.04.	**RESERVAS:**	**4,805.31**
3.04.01	RESERVA LEGAL	4,805.31
3.06.	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-63,415.47**
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-63,415.47
3.07.	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**-20,969.28**
3.07.02	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-20,969.28
TOTAL	**PATRIMONIO NETO**	**135,395.56**

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa se encuentra por Ley sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales debido a la facultad por Ley (Código Tributario) que tiene la administración tributaria para determinar la obligación tributaria en función al siguiente esquema:

1.- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del Art. 89.

2.- En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,

3.- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

Los plazos de caducidad se interrumpirán por la notificación legal de la orden de verificación, emanada de autoridad competente.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no tiene actas de reparos con ninguna entidad de Control. La compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa. SRI y Municipio; se encuentra al día con Superintendencia de Compañías.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que puedan darse a las normas fiscales y los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a revisión, podrían originarse pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, en opinión de la Gerencia de Compañía, la posibilidad de que se materialicen pasivos adicionales significativos por este concepto es remota.

Jara Luzuriaga José Eduardo

Gerente

C.C. 0101035517

María Elena Quinde Morocho

Contadora

RUC: 0301188728