

COMPAÑÍA "ECOPRAL" CIA. LTDA.

RUC: 0691738191001

INFORME : AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE : ING. C.P.A. Alba Carrillo Yáñez
PERIODO : Del 1º Enero hasta el 31 Diciembre de 2018.
DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA: Barrio El Progreso, Calle Carlos Muñoz,
Diagonal al mercado central, Pallatanga.
Teléf. 032955311- 0991823438
Email: ecopral@gmail.com

Pallatanga, 14 de septiembre del 2019.

COMPAÑÍA "ECOPRAL" CÍA. LTDA.

CONTENIDO	PAG.
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:	10

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA. LTDA.	-	Compañía Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la Compañía: **"ECOPRAL" CÍA. LTDA.**
Pallatanga, 14 de septiembre del 2019.

Opinión.

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

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos excepto por lo mencionado en las notas: 3, 6, 7 y 11; presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "ECOPRAL" CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs., nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

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

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la Compañía, fueron procesadas en un sistema financiero denominado MONICA, externo de la compañía. Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir este segmento de revisión, incluyó lo siguiente:

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

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente, no pueden ser usados para otros propósitos.

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

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

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

Los encargados del gobierno de la Empresa, son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la sociedad.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoria, también:

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

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

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

Atentamente,



Ing. C.P.A. Alba Carrillo Yáñez
AUDITORA AUTORIZADA
SC-RNAE – 1233. C.P.A. No 8.899.

COMPAÑÍA ECOPRAL CIA.LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTE		24.202,90	16.108,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIV	(3)	18.918,88	10.578,73
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	(4)	5.284,02	5.530,12
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		24.202,90	16.108,85
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5)		
TERRENOS	(5)	30.000,00	30.000,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		30.000,00	30.000,00
TOTAL ACTIVOS		54.202,90	46.108,85
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(6)	13.880,85	-
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	(6)	196,96	-
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	(6)	1.733,28	1.245,67
OBLIGACIONES CON EL IESS	(6)	-	82,50
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		15.811,09	3.362,29
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	(7)	21.500,00	32.000,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		21.500,00	32.000,00
TOTAL PASIVOS		37.311,09	35.362,29
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(8)	500,00	500,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
UTILIDAD ACUMULADOS	(8)	10.246,56	5.830,10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(8)	-	4.416,46
Utilidad Ejercicio Presente	(8)	(1.733,28)	-
RESULTADO EJERCICIO		7.878,53	-
TOTAL PATRIMONIO		16.891,81	10.746,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		54.202,90	46.108,85

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

Eco. Ángel Curiel Aucancela
C.C.# 0601788961
GERENTE

Ing. Melba Villacrés Valle
RUC# 0603245788001
CONTADORA

COMPAÑÍA ECOPRAL CIA.LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

INGRESOS

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIOS

VENTAS NETAS LOCALES

(9) 309.427,25 160.587,25

TOTAL INGRESOS**309.427,25 160.587,25****COSTOS**

COSTO DE VENTAS

COMPRAS 0%

(10) 283.460,03 138.302,26

COMPRAS 12%

(10) 3.091,00 -

TOTAL COSTOS**286.551,03 138.302,26****GASTOS OPERACIONALES**

SUELDOS Y SALARIOS

(11) 7.431,02 9.583,28

GASTOS BENEFICIOS SOCIALES

(11) 937,08 281,25

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL

(11) 902,87 1.164,37

GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION

(11) 1.000,41 423,18

GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

(11) 2.028,30 910,04

GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES

(11) 16,20 20,00

GASTO TRANSPORTE

(11) 300,00 1.460,00

IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y MUTAS

(11) - 290,37

IVA QUE SE CARGA AL GASTO

(11) 886,58 427,02

PAGO POR OTROS SERVICIOS

(11) 88,48

PAGO POR OTROS BIENES

(11) 1.406,75 2.063,35

TOTAL GASTOS**14.997,69 16.622,86****T O T A L E S:****301.548,72 154.925,12****RESULTADO DEL EJERCICIO****7.878,53 5.662,13**

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

Eco. Ángel Curiel Aucancela

C.C.# 0601788961

GERENTE

Ing. Melba Villacrés Valle

RUC# 0603245788001

CONTADORA

COMPAÑÍA ECOPRAL (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

DETALLE	PATRIMONIO	RESULTADOS		TOTAL
	CAPITAL SOCIAL 301	GANANCIAS ACUM. 30601	GANANCIA NETA DE PERIODO 30701	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	500,00	5.830,10	4.416,46	10.746,56
APORTE DE LOS SOCIOS				-
TRANSFERENCIAS 2017		4.416,46	(4.416,46)	-
UTILIDAD 2018			6.145,25	6.145,25
PARTICIPACIÓN UTILIDADES				-
IMPUESTO A LA RENTA				-
PÉRDIDA 2018				-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	500,00	10.246,56	6.145,25	16.891,81

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

Eco. Ángel Curiel Aucancela
 C.C.# 0601788961
GERENTE

Ing. Melba Villacrés Valle
 RUC# 0603245788001
CONTADORA

COMPAÑÍA ECOPRAL CIA. LTDA (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (2)

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	(En US\$)
	95	8.340,15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	8.340,15
Clases de cobros por actividades de operación	950101	306.393,56
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	306393,56
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-298.053,41
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-278199,94
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-9353,47
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-10500
Intereses pagados	950105	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	8340,15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	10578,73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	18.918,88
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	7.878,53
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-1.245,67
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-1.245,67
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1.707,29
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-1.788,02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	13.880,85
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	196,96
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-82,50
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-10500
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	8.340,15

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

Eco. Ángel Curiel Aucancela
C.C.# 0601788961
GERENTE

Ing. Melba Villacrés Valle
RUC# 0603245788001
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

La Compañía “ECOPRAL” CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 28 de Diciembre del 2012, en la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba, ante el Dr. Marcelo Aulla Erazo, aprobado por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante resolución número SC.DIC.A.13.036, legalmente inscrito en el Registro Mercantil de tono 1 de fojas 2 a 2 con el número de inscripción 2, dada y firmada a 17 de enero del 2013, por la Dra. Alexandra Espín Rivadeneira Intendente de Compañías de Ambato, resuelve aprobar la constitución de la compañía. Pallatanga 25 de enero del 2013.

DURACIÓN

El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años contados desde la inscripción de esta escritura. La Compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

DOMICILIO

El principal domicilio de la Compañía es el cantón Pallatanga, provincia Chimborazo.

OBJETO SOCIAL

La Compañía tendrá por objeto:

- a) Producción, procesamiento y comercialización de pollos, granos y hortalizas,
- b) La compra, venta y permuta de bienes inmuebles, inclusive las sujetas al régimen de propiedad horizontal, pudiendo tomar, para la venta o comercialización inmobiliaria de terceros, a la construcción y mantenimiento de toda clase de edificios, viviendas, residenciales, centros comerciales, condominios, fábricas industriales,
- c) Importación y exportación de granos, semillas, productos agrícolas, plantas medicinales, vehículos, equipos y maquinaria de construcción y agrícola.

- d) Realización de consultoría, estudios científicos, tecnológicos y ejecución de proyectos en las áreas agrícola, pecuaria, forestal, económica, contable, vivienda, caminos, canales de riego, agua potable, educación, salud y ecología.

En cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá obtener créditos y financiamientos de organismos nacionales y extranjeros, celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de QUINIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, (USD\$ 500,00), dividido en CIENTO (100) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de CINCO DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$. 5.00) cada una.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra los recursos de alta liquidez, como: Caja, depósitos a la vista en bancos y otras instituciones financieras e inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

c) Documentos y Cuentas por Cobrar

Representa los derechos de cobro por préstamos concedidos, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal.

d) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

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

e) Obligaciones con Instituciones Financieras

Registra las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas

f) Pasivos por Beneficios a Empleados

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

g) Impuestos

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

h) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

i) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados del ejercicio, sobre los cuales los socios determinarán su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Socios.

j) Ingresos Acumulados

La compañía registra como ingresos la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE GRANOS, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

k) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos, propios del giro del negocio, como: gastos de personal, mantenimiento y combustibles, Gastos por servicios y Bienes, retenciones asumidas y otros gastos de operación.

DETERMINACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de Mercado

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

- i. **Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía realizó operaciones de crédito, las cuales no generan ningún tipo de interés, de modo que no se ha registrado ninguna alteración en estas transacciones.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos, como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Liquidez

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

LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DE DELITOS

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

introducirlas como legítimas dentro del sistema económico de un país. Observamos que no ha tenido ninguna vinculación con estos procedimientos ilegales, las operaciones económicas durante el año 2018, tienen relación con la actividad VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE GRANOS.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos comparativos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, del efectivo y equivalentes al efectivo se conforman de acuerdo al siguiente desglose:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
BANCO DEL PICHINCHA Cta. Cte.No 0002100092207	18.918,88	10.578,73
TOTAL	18.918,88	10.578,73

Los valores del Efectivo y Equivalentes al Efectivo guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, excepto por: la administración no lleva un registro Auxiliar de Bancos, tampoco se evidencia que realice conciliaciones bancarias mensuales, información que fue solicitada en nuestro oficio de requerimiento de auditoría al iniciar el trabajo, por estas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los correctivos correspondientes.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se desglosan de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
Crédito Tributario Retención Fuente Ventas	5.284,02	3.496,00
Anticipo Impuesto Renta	0,00	2.034,12
TOTAL	5.284,02	5.530,12

Los saldos de las cuentas arriba indicadas, son obligaciones a favor de la Compañía, resultado de los créditos tributarios de IVA que la Compañía mantiene a su favor, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 5. ACTIVOS NO CORRIENTES

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

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
Terrenos	30.000,00	30.000,00
TOTAL	30.000,00	30.000,00

El saldo presentado, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES

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

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	13.880,85	-
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	196,96	-
ANTICIPO POR PAGAR	-	2.034,12
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	1.733,28	1.245,67
OBLIGACIONES CON EL IESS	-	82,50
TOTAL	15.811,09	3.362,29

Los saldos del cuadro arriba indicados guardan conformidad, con los saldos presentados en el estado de situación financiera, excepto por: la administración No presentó Anexo de los saldos pendientes de Pago a Proveedores al 31 de diciembre del 2018, por los que no se pudo identificar nombres del Proveedor, valor, factura, plazo, fecha de emisión y fecha de vencimiento, información que fue solicitada en nuestro oficio de requerimiento de auditoria al iniciar el trabajo, por éstas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los correctivos correspondientes.

NOTA 7. PASIVOS NO CORRIENTES

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

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.500,00	32.000,00
TOTAL	21.500,00	32.000,00

La Compañía evidencia una obligación vigente con el Banco del Pichincha, hasta el cierre de este informe no tuvimos acceso a la tabla de amortización, por lo que no se pudo identificar: Monto original del crédito, el plazo, fecha de otorgamiento, tasa de interés, fecha de vencimiento, información que fue solicitada en nuestro oficio de requerimiento de auditoria al iniciar el trabajo, por éstas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los correctivos correspondientes.

NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos comparativos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se estructuran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (a)	500,00	500,00
UTILIDAD ACUMULADOS	10.246,56	5.830,10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.145,25	4.416,46
Utilidad Ejercicio Presente	(1.733,28)	(1.245,67)
Resultado ejercicio	7.878,53	5.662,13
TOTAL	16.891,81	10.746,56

Los saldos presentados en el grupo Patrimonio al 31 de diciembre de 2018, guardan conformidad con los estados financieros y son razonables.

(a) El Capital Suscrito y Pagado al 31 de diciembre del 2018, se encuentra integrado por:

Nómina de accionistas al 31 de diciembre de 2018	C.C.#	Paquete accionario	Número de acciones	Participación	CANTIDAD DEL APOORTE
CURIEL AUCANCELA ÁNGEL SILVERIO	0601788961	0001-0070	70	70%	350,00
CURIEL LÓPEZ EVELYN MARELNE	0604067694	0071-0085	15	15%	75,00
CURIEL LÓPEZ JESSICA IVONNE	0604194555	0086-00100	15	15%	75,00
TOTALES:			100	100%	500,00

NOTA 9. INGRESOS

Los saldos comparativos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se muestran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
VENTAS NETAS LOCALES	309.427,25	160.587,25
TOTAL	309.427,25	160.587,25

Los saldos presentados en los Ingresos en nuestra opinión son razonables, provienen de la venta al por mayor y menor de granos, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico auditado.

NOTA 10. COSTOS

Los saldos comparativos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se muestran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
COMPRAS 0%	283.460,03	138.302,26

COMPRAS 12%	3.091,00	-
TOTAL	286.551,03	138.302,26

Los saldos presentados en los Costos, en nuestra opinión son razonables.

NOTA 11. GASTOS

Los saldos comparativos determinados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se muestran de la siguiente forma:

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2017
SUELDOS Y SALARIOS	7.431,02	9.583,28
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	937,08	281,25
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	902,87	1.164,37
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION	1.000,41	423,18
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.028,30	910,04
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	16,20	20,00
GASTO TRANSPORTE	300,00	1.460,00
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y MUTAS	-	290,37
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	886,58	427,02
PAGO POR OTROS SERVICIOS	88,48	-
PAGO POR OTROS BIENES	1.406,75	2.063,35
TOTAL	14.997,69	16.622,86

Los saldos del cuadro arriba indicados son el resultado de acumular gastos relacionados al giro del negocio, y guardan conformidad con los estados financieros, excepto por: las modificaciones que realice a las notas 3, 6 y 7 que modificarán los resultados del periodo, por éstas deficiencias expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los correctivos correspondientes.

NOTA 12. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.