

**IMPORMARES M&M
ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

**Ing. Mario José Peña
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-966**

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Riera

Auditor Externa Independiente - Registro Nacional N.º: SCPS-BHAG-936

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de

INFORMARES M & M ASOCIADOS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de INFORMARES M & M ASOCIADOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicho fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INFORMARES M & M ASOCIADOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Recomendaciones del auditor de relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionistas de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y con el Código de Ética del Contador ecuatoriano, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos documentos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría:

No fuimos notificados a la hora física del inventario. Por consiguiente de acuerdo a la NIA 901 si no es factible presenciar el recuento físico de los existencias, el auditor aplicará procedimientos de auditoría alternativos con el fin de obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada con respecto a la realidad y al estado de las existencias. En concordancia con la norma se aplicaron procedimientos de verificación que permitieron verificar la presentación correcta de la partida de inventarios.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Peña

Auditor Externa Independiente - Registro Nacional Nº. SCVS-0046293

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de manipulación material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la selección de la base de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, evaluable, según corresponda, los asuntos relacionados con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cerrar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de informes financieros de la Sociedad.

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

Nuestro objetivo es 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 contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una saliente realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden proveer información que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIIF, aplicamos métodos de juicio profesional y mantenemos un nivel de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, la falsificación, omisiones deliberadas, manipulaciones intencionalmente erróneas o la sobrecarga del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y de la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. Mari José Piedra

Auditor Calificada Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-055

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuadeza de la aplicación, en la práctica, del principio contable de empresa en funcionamiento y las evidencias en la evidencia de auditoría obtenida, concluímos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos u con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que formemos la opinión en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, y si dichas revelaciones no son suficientes, entonces expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que agrupa la presentación fiel.

Hare comunicações com as partes interessadas do governo da entidade em relação com, entre outras questões, o alcance e o momento de realização da auditoria, e los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos entre los recursos de la entidad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones financieras de **INFORMARES N.º N. ASOCIADOS CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado, conjuntamente con los estados financieros, por el 30 que precederá al cierre del ejercicio.

Cuenca, 29 de marzo del 2019

Ing. Mari José Piedra

Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-055

Revised: 1998

En paralelo a estas acciones, el Banco de Francia emitió el 14 DE NOVIEMBRE DE 1994 un cheque de 100 millones de francos al Banco de México, en el que se comprometió a comprar el sistema de reservas en caso de necesidad. La primera fase del plan de la Compañía se centró en los Estados Unidos de América. [16] Tras una breve estancia, la mayoría de la administración de la empresa regresó a la Torre México de la Ciudad de México.

propia moneda propia y en su lugar se utilice el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

(b) Uso de Juros y Salidas de Efecto

La moneda de los Estados Unidos será aceptada, de conformidad con las RIF para 1992, siempre que la moneda de la Compañía afecte a temas antitrueristas, juicios y disputas que puedan afectar la aplicación de las políticas antitrueristas y los ingresos regulados de los activos pasivos. Ingresos y gastos de estimación y procedimientos subyacentes, con respecto a periodos anteriores y a retroceder de forma prospectiva.

(b) Juros: La administración aplica juicios en el proceso de aplicar las salidas de efecto.

(i) Estimación y supuestos: Los supuestos y otras formas clave de la información de estimación a la fecha de la auditoría, que tienen un riesgo significativo de error, un ajuste significativo en los volúmenes de flujo de activos y pasivos dentro del periodo afectado. La información

La estimación de valores en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en los períodos posteriores, lo cual se reflejará de forma prospectiva.

(ii) Medición del valor razonable: El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo que paga una suma fija en un periodo de tiempo determinado, ordenado entre periodos de un año o más en la fecha de la transacción.

El valor razonable está basado en la presunción de que la transacción para vender el activo o para comprar el pasivo tiene lugar en un mercado para el activo o el pasivo, a la vez que se vende en un mercado principal, en el mercado más activo para la transacción de los activos o pasivos.

La Compañía SI de diciembre no tiene elementos que equivoquen los resultados de los resultados.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

3.1 Activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los activos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo o un pasivo es considerado como corriente si el vencimiento de su realización o liquidación de esta depende de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no se liquidan dentro de los doce meses siguientes se clasifican como no corrientes.

activaciones financieras

Las activaciones financieras son créditos con distintos tipos de pago, otorgados por un banco financiero o una entidad a la persona beneficiaria con instrumento de pago en caja.

(i) Preseñas y cuentas por cobrar

Las preseñas por cobrar son activos financieros no dinerarios con pagos fijos o determinables que se van cobrando en un momento o en un largo tiempo a Compañía proveedora, quien se obliga a cancelar a la fecha de vencimiento de regular la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, incluso para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de datos de la empresa, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen de otros cobros al por mayor o minorista por cobrar.

(ii) Dividendos y dividendos

Los dividendos clasificados por acciones financieras no dinerarios en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los créditos o compromisos, entre cuentas por pagar y otros los obligaciones, en un momento o a largo plazo que no generan intereses. Se incluyen en el activo corriente, incluso para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de datos financieros, que se clasifican como activos no corrientes.

(iii) Alícuotas y sueldos de efectivo

El alícuota y sueldos de efectivo, también es un activo financiero que representa el monto de pago y por el cual la empresa se compromete a cancelar todas las obligaciones en los estados financieros y una obligación de pago regularizada de cancelar en su valor nominal.

El alícuota y sueldos de efectivo, incluso el efectivo en caja y depósitos a la vista en la empresa, clasificados en el estado de flujo de efectivo. En el estado de datos de la empresa, se asignaron en el caso de los otros pasivos como otros pasivos, incluso en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

La empresa reconoce un activo o pasivo financiero una vez que la empresa tiene una forma de la obligación y se reconoce cuando el compromiso o compra o venta de activo o pasivo se realiza.

Las acciones y otros instrumentos financieros se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, que incluye los costos de transacción, que no son significativos, se reconocen por el valor nominal del activo o pasivo. Aunque que el costo de otros instrumentos no sea insignificante desde el momento de la compra o venta de acciones o valores, se reconocen a su costo. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el momento de la compra o venta de los mismos como se describe a continuación.

(a) Preseñas y cuentas por cobrar

las propiedades, tanto a expensas de recursos como en el caso de pérdidas que se deducen de las ganancias obtenidas en las operaciones con el activo que no podrá ser deducido de sus costos, gastos, en los costos de depreciación, planta y equipo, se refiere al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por aumento del valor acumulado. El costo de planta y de equipo es el precio de compra, más o menos cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operar durante su vida útil.

De conformidad con depreciación, planta y equipo y cualquier parte significativa susceptible de deterioro, se da de lugar al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios adicionales futuros por su uso o disposición. Los gastos en el período de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se reflejarán aumentando los costos de venta con los gastos en flete y en otros costos relacionados al traslado del activo.

10. Gastos por venta

Los gastos por venta son las reducciones del monto de los recursos como el costo, cuando es probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros de venta de los mismos y los costos pueden ser calculados con exactitud. El monto de estos gastos por venta serán reconocidos cuando según se indican.

10.1. Inventario

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el menor depreciable sus costos de acuerdo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha que han sido adquiridos, desde la fecha que existen en la forma de un activo.

La depreciación se reconoce en recursos y costos, sobre el método de línea recta con base en los años de vida útil de cada componente de propiedad, planta y equipo. De acuerdo al método de línea recta de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil de ninguno de los bienes de propiedad, planta y equipo, por lo tanto, los valores que se calculan en la depreciación del 100%. Los costos están en muchos de los componentes, y en los equipos que son activos que

7 PAUL

8 PAUL

9 PAUL

10 PAUL

11 PAUL

12 PAUL

13 PAUL

Declaración

(i) Activos financieros no derivados (Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar)

Al final de cada período sobre el cual se informa, los estados en libro de los deudores comerciales y otros créditos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se pague los recursos reales, sin costo de mercado, inmediatamente en recibidos una pérdida por deterioro del valor a través de un aumento porcentual de riesgo. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) Indicios de dificultades financieras (insolvencia del deudor), b) Incumplimiento o retrasos en los pagos de principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajas que no se habrían otorgado a personas o circunstancias de solvencia de buen nivel o que obra de la empresa u otra reorganización empresarial en la cual se demuestra que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen conductas un cumplimiento de pago.

(ii) Instrumentos de deuda no financieros.

Propiedad, planta y equipo, los derechos de propiedad, otros y otros, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libro puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el monto recuperable de los activos y reconoce una pérdida por deterioración en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre el valor recuperable menos los costos de venta y el valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán de los beneficios de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los valores recuperables se calculan para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que incluye el activo. El costo por el deterioro de los períodos por deterioración, calculados en años anteriores, se registra como un gasto en el estado de resultados.

La Administración considera que, dados los excedentes de los activos, no existen indicios de deterioro en el valor en libro de los instrumentos que conforman la propiedad, planta y equipo.

Impuesto sobre ganancias

El gasto por el impuesto a las ganancias será computado por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias. Aunque cuando sean consecuencia de una transacción la cual resultaría se registrar directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto que es producido también se registrarán el patrimonio neto.

(iii) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable precedente se re-

utilidad consumida, distribuida o prestada con fines comerciales por personas no dedicadas a y otras deducciones de ley 83 en el caso de la misma cuando se calcule sobre utilidad.

(g) Impuesto diferido.

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de cuenta financiera y el valor pretendido para tributar a dicho activo y pasivo en la determinación de los utilidades tributables sobre impuestos.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del balance en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son reconocidos como activos o pasivos por impuestos diferidos a los cálculos de la tasa de impuesto que se espera aplicar a ganancias o pérdidas en el momento de la diferencia temporal de acuerdo a la ley, considerando la forma promulgada o cuando se haya promulgado la ley correspondiente.

El reglamento de la Ley Regímenes de Incentivos a la Producción y Comercio del Estado Libre Asociado de Puerto Rico, Ley 100 del 28 de diciembre del 1978, se aplica en aplicación de activos y pasivos por impuestos diferidos en comercio en las siguientes áreas:

1. Los períodos por dentro los cuales produce del ajuste realizado para determinar el valor neto realizable del inventario; los ajustes de cuentas en contratos de venta, más los períodos por la probabilidad de que los compradores de ciertos productos los hayan aceptado de nuevo.

2. La depreciación correspondiente al valor atribuido por comprar internamente el valor del exterior; revalorizaciones, plusvalías y ajustes que surgen de cambios en el método preferencial del contribuyente.

3. Las provisiones, diferencias y los de cuentas acumuladas durante la venta, revalorización y provisiones para temas puntuales; los ajustes por concepto de gastos del medio para la venta de activos de comercio mantenidos para la venta.

4. Los ingresos y gastos de valores de la aplicación de la normativa aplicable de los cambios de revalorizaciones y realicen de ajustes los ajustes, los períodos de tiempo largo de la depreciación o amortización, de ajustes acumulados los ajustes sobre los cambios de períodos de amortización.

El 30 de diciembre del 2018, la Compañía ha evaluado los aspectos más relevantes, más por lo cual los estados financieros incluyen ajustes relacionados a provisiones diferidas por deducción y provisiones diferidas por impuestos.

Beneficios e Obligaciones

(1) Plan de Seguro de Vida para los Empleados Actuales y Ex-Servicio

El Estado del Trabajo de la República de Ecuador (Ecuador) es administrado por parte de los contribuyentes de un seguro social de pensiones a todos los empleados que hayan cumplido el

siempre en forma de semestres de 24 años en una misma compañía. Dicha pensión se paga cuando el plan de beneficios define que el trabajador es beneficiario.

Esta pensión, de acuerdo a las características antes mencionadas, se otorga con que un anual de pago en la forma de anualidades por jubilación se otorga al empleado al momento de su jubilación. El plan de beneficios define el monto de pensión que se otorga por cada año de servicio. El monto de la pensión depende del número de años de servicio que el empleado ha trabajado en la empresa antes de jubilarse.

El monto de pensión por jubilación depende de la contribución por jubilación en forma de anualidades de la contribución de una parte del plan de beneficios al plan de jubilación, en caso de que el plan de beneficios define que el trabajador es beneficiario. Los pagos de pensión por jubilación se pagan a los empleados de la empresa antes de jubilarse.

El plan de beneficios de jubilación

Una empresa que presta servicios a sus empleados con mediana o gran empresa es responsable de pagar los beneficios de jubilación que el empleado recibe en la empresa.

La empresa que presta servicios a sus empleados debe una obligación legal o contractual actual de pagar un monto anual regular de un servicio de jubilación por el empleado en el pasado y la obligación puede ser satisfecha con facilidad. Las obligaciones de jubilación se otorgan por una pensión que depende del pago de la deducción de jubilación, deducción de jubilación, fondos de jubilación, jubilación, los beneficios de jubilación como gastos en la medida que el plan de jubilación se permite por el empleado en conformidad con la legislación en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El pago por la participación de los empleados en los beneficios de jubilación de la empresa también se otorga en el estado de jubilación como un beneficio por el plan de jubilación a los empleados.

Al 31 de diciembre de 2016 la empresa cuenta con 10 empleados, y se requiere un plan de jubilación para el plan de jubilación según el monto actual.

El plan de jubilación

Las empresas que prestan servicios a sus empleados deben una obligación legal o contractual actual de pagar los beneficios de jubilación que el empleado recibe en la empresa. Las obligaciones de jubilación se otorgan por una pensión que depende del pago de la deducción de jubilación, deducción de jubilación, fondos de jubilación, jubilación, los beneficios de jubilación como gastos en la medida que el plan de jubilación se permite por el empleado en conformidad con la legislación en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El pago por la participación de los empleados en los beneficios de jubilación de la empresa también se otorga en el estado de jubilación como un beneficio por el plan de jubilación a los empleados.

El plan de jubilación se otorga a los empleados que han trabajado en la empresa durante un período de tiempo suficiente para que el plan de jubilación se otorgue a los empleados. El plan de jubilación se otorga a los empleados que han trabajado en la empresa durante un período de tiempo suficiente para que el plan de jubilación se otorgue a los empleados. El plan de jubilación se otorga a los empleados que han trabajado en la empresa durante un período de tiempo suficiente para que el plan de jubilación se otorgue a los empleados.

A la luz de lo que de los Estados Francéses, la administración no considera necesario realizar provisiones.

Compensaciones de Saldo

Nada se compensará entre ellos, consecuentemente, se procederá en los Estados Francéses por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen con los saldos netos que, consecuentemente, se han recibido de una RIF para PYMES o norma legal, considerando la posibilidad de compensación.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos, procedentes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor neto de la venta (precio recibido o cobrado), más de impuesto al valor agregado, dividendos, descuentos, comisiones y rebajas comerciales.

Los ingresos, por venta de productos, son reconocidos en la medida en que se produce que se cancelan los deudores. Igual caso la Compañía, el producto se entregado al comprador y consecuentemente transfiera los riesgos y beneficios de los riesgos y la propiedad de los bienes.

Reconocimiento de Gastos y Costos

Los gastos y costos son reconocidos con base en la cantidad o cuando son incurridos, independientemente de la forma en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por el costo de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los socios de la Compañía se declara de patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los Estados Francéses en el período en el que se declaran, es evaluar por la Junta de Socios de la Compañía.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, con base legal, la minimización del riesgo y mantener la estabilidad en sus negocios, al estar con una alta tasa de endeudamiento, de riesgo financiero y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo son todas todas con el objeto de identificar y analizar los riesgos inherentes en la Compañía. La alta Gerencia se compromete de las actividades se realiza en el mercado y para la base de la administración y experiencia controla el riesgo a los que está asociada la Compañía.

revisando regularmente los métodos, formas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los interesados entiendan sus roles y obligaciones.

1.1 Riesgo de riesgo financiero

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos financieros son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado.

Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se comprometen los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez. - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus activos financieros, que son liquidez mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La administración de la Compañía tiene la responsabilidad sustancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la gerencia general, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujo de efectivo y la implementación de un activo y pasivo financiero basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

Riesgo de mercado. - Dentro de esta categoría están los riesgos de cambios en los precios de mercado, como por ejemplo, el tipo de cambio a largo de moneda, afectan los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que existen en la cartera de inversión de riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo determinar la rentabilidad de la Compañía.

• **Riesgo de tipo de cambio.** Durante el periodo 2018, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a las monedas extranjeras.

• **Riesgo de tasa de interés.** Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son estables y no son independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos financieros que generen intereses.

1.2 Activos de largo plazo

El objetivo de la Compañía y de la administración es mantener una base adecuada de capital para su funcionamiento continuo y estratégico de la Compañía, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda cumplir sus obligaciones financieras a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes involucrados. Esto se logra con una administración eficiente del efectivo.

mejorando los ingresos y utilidad de la Compañía y los puntos de inversión a mediano y largo plazo son principalmente fondeos los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, netos de los activos financieros líquidos, negativos o transitorios financieros líquidos, que se busca transformar rápidamente en efectivo o un activo financiero inmediato.

A 31 de diciembre del 2016 y 2017, el monto de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

	2016	2017
III. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5,449.15	-406.31
IIII. GAIN GENERAL	1,000	100.49
IIIII. BRUTOS	-5,169.15	-906.31

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Control de este rubro es significativo ya que el mismo se compone de cuentas por cobrar por la venta de productos en el curso normal de operación de la entidad. Estos valores se reconocen a su costo bruto, debido a que estas cuentas se cobran en el corto plazo, y están respaldadas por comprobantes de venta, garantizadas, y están respaldadas por cuentas por cobrar a empresas relacionadas.

A) Al 31 de diciembre del 2013 y 2017, están conformados de la siguiente manera:

		2013	2017
112	ACTIVOS FINANCIEROS	999545.05	1270965.19
11201	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL PLAZO	4152.29	29925.73
11202	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	555486.24	4995133.26
11203	CUENTAS DE VENTA POR COBRAR EFECTIVAS	770818.51	237473.20
11204	CUENTAS POR PAGAR CONSTRUCTORA M7	36606.01	0.00
11205	CUENTAS POR COBRAR IMPORTES	1662.15	1222.15
11206	C/C C/ Y M PROYECTO INVERSIÓN OFIC	462540.77	237717.24

11200 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

200.00

100.00

11201 DEPOSITOS CUENTAS RECIBIDAS

100.00

100.00

11202 CUENTAS PAGADORAS CLIENTES

500.00

500.00

C. PASIVOS DIFERIDOS

Los pagos recibidos por adelantado o en forma de anticipo mediante cheque o transferencia bancaria, por los cuales aún no se ha iniciado la entrega de bienes o prestación de servicios.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados de la siguiente manera:

	2018	2017
11203 PAGOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR PAGAR	950.00	1000.00
11204 PAGOS POR SERVICIOS POR PAGAR	100.00	100.00
11205 ANTICIPOS A PROVEEDORES	500.00	200.00

114041	STILES ANTICIPOS ENTREGADOS	508.20	8145.68
114042	ANTICIPOS PAGO	-41.46	152.24
114043	PRESTAMOS A EMPLEADOS	140.00	3993.82

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS PAGOS POR IVA

Dentro de este rubro se encuentra el crédito tributario por el impuesto al Valor Agregado, Impuesto a la Renta, los saleros registrados se encuentran debidamente reconocidos al Crédito Tributario de IVA se compensa manualmente en la declaración al Servicio de Rentas Internas mediante el formulario 104. Las retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta se liquidan en el estado que la entidad genera el impuesto a la renta a pagar.

El estado de derecho de 2018 y 2019, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

	2018	2019
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	333.94
		49.11.66

11502 DEBITO DEBUTADO A FAVOR DE LA FOM	1.00	1188.14
---	------	---------

11503 DEBITO DEBUTADO A FAVOR DE LA FOM	133.94	2297.45
---	--------	---------

11504 RETENCIONES DE IVA PROVISIONAL A	0.00	300.00
--	------	--------

9 INVENTARIOS

Carrito de alta libre de impuestos por valores de inventario los cuales que serán valorados a costo promedio

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, según conformados de acuerdo a lo siguiente:

	2016	2017
914 INVENTARIOS	142340.07	221103.75
11106 INVENTARIOS DE MTO. TIERRA Y MINERAL	240163.44	220446.83
11107 MERCADERIAS EN TRANSITO Y COMERCIO	25.000	200.00

113004	TRANSITO AEREAUDIOS	4335.00	.00
113004	SERVICIOS AEREAUDIOS	4335.00	500.00
114001	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	200.00	150.00

12. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Deriva de este rubro se encuentran valores en certificado de exportación en mercancías frías (fina).

Al 31 de Enero del 2018 y 2017, según conformados de acuerdo a lo siguiente:

	2018	2017
11100 - ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA	4303.48	2045.24

13. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En concordancia con las normas contables la compañía mide la depreciación de acuerdo a las políticas contables de la empresa y una introducción y método de la Normativa Internacional.

Activos de diciembre del 2016 y 2017, según conformación de acuerdo a los guiones

	2016	2017
10 ACTIVO NO CORRIENTE	491.71.96	466.17.00
101 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	765.45.41	722.00.00
1205- MUEBLES Y FURNITURA	174.11	174.11
1208- EQUIPO DE COMPUTACION	747.55	565.55
1209- VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTES	232377.00	202476.00
1212- DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD	434033.67	426436.77

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERENTES

En conformidad con el artículo 106 de la Ley de Impuesto de Renta, los impuestos diferidos originados por las variaciones de devaluación y/o inflación, por lo tanto:

A la sesión de diciembre del 2016 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

125	ACTIVOS POR IMPORTENTES+RUBROS	234.50	0.00
12501	ACTIVOS POR IMPORTENTES+RUBROS	234.50	0.00

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR+IMPORTENTES

Corresponden a los diferentes rubros de la nómina por la nómina de honorarios y servicios en el curso normal de sus operaciones y por imputaciones de honorarios.

A la sesión de diciembre de 2016 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2016	2017
2110001	PROVEEDORES LOCALES	-117511.00	-101014.33

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN+TRIBUTARIA, ESS Y ENTESADOS

Corresponden al rubro 14 por pagar los impuestos, tributos y en la fuente de los datos y proveedores correspondientes al mes de diciembre 2016 y que se han calculado como siguiente: las obligaciones con el ESS se encuentran calculadas asociadas con los datos al Aporte Patronal e Insolidaria del mes de diciembre 2016, y que se cancela en el mes siguiente. En Beneficio a Empleador se encuentran asociadas rubros del mes de diciembre y beneficiarios asociados.

El 30 de diciembre del 2018 y 2017, según los datos reales de la cuenta de resultados:

		2018	2017
2110701	TRANSACCIONES CORRIENTES	-204551,89	-577195,40
2110701029	LA ADMINISTRACIÓN ANTITRUSTICA	18649,55	18743,77
2110701001	CA CONTABLE	28648,20	17444,75
2110701002	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA -E-	-989,24	-227,90
2110701003	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA -E-E	-933,63	-86,91
2110701004	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	-1122,50	-541,46
2110703	CON EL IESS	-311,33	-5510,20

2110700001	APORTE PATRONAL	-1014.94	-1024.55
2110700002	APORTE PERSONAL	720.01	744.54
2110700003	PRESTANCIAS QUIROGRATICAS	-1481.84	-527.06
2110700004	FONDO DE RESERVA	744.66	-563.70
2110700005	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1213.11	1146.43
2110700006	CECIBRO III	-644.24	-700.64
2110700007	CECIBRO IV	1144.12	1190.75
2110700008	VACACIONES	-7262.30	-50077.51
2110700009	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-970.11	-5714.11

2110703001	PARTICIPACIÓN TRAZA, A HORAS POR HORA	455,40	-1714,63
21108	CORRECCIONES POR ERRORES ORIGINARIOS/RELACION	-3966,47	-5573,36
2110901	SUPELDO POR FALTA	-2398,40	5572,36

15 DEBITOS COMUNES DE OTRAS FINANCIERAS

Dentro de esta rubrica se encuentran los valores adeudados a las otras personas financieras con fecha al 31 de diciembre.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se dan por formados los siguientes conceptos:

		2016	2017
21104	DEBITOS COMUNES DE OTRAS FINANCIERAS	434874,24	562102,45
2110401	LOCALES	-342473,79	-561017,85

2110951001	ALICERIO AGUILAR	0.00	-35000.00
------------	------------------	------	-----------

2110951002	BARCELON D JARAMILA	-34000.00	-35000.00
------------	---------------------	-----------	-----------

2110951003	PRODRIMO ALIPE	-34000.00	-35000.00
------------	----------------	-----------	-----------

2110951004	HERNANDO BARRIO HERNANDEZ	0.00	-35000.00
------------	---------------------------	------	-----------

2110951007	FILIBERTO	-37000.00	0.00
------------	-----------	-----------	------

2.5. SE DESARROLLO EL PROCESO DE CANCELACION

Se desarrollan los valores cobrados con anticipado a Clientes y se verifican provisiones correspondientes por los recibos y provisiones de cobranza.

El monto de la venta del activo y del 2. Activos de Inmovilizado de acuerdo a la siguiente:

	2016	2017
21110 ANTICIPOS	-4000.00	-3500.00

2111001	ANTICIPOS DE CUENTAS	45901.74	47301.52
2110707	CUENTAS POR PAGAR, ADDENDOS 145 - F. 18	556300.26	483749.47
2110707003	C. PAGAR C. MARCELO BALBUENA	55619.50	11245.50
2110707004	C. ES. ESAR, MARCELO	2666.26	10716.97
2110707005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIED	3377.50	0.00
2110707006	C. PAGAR, ES. LA FLORENTINA	62445.00	61938.97
2110707010	C. PAGAR EMPRESA PERA	100000.00	100000.00
2110707012	C. PAGAR CONSTRUCTORA	0.00	40000.00
2110707014	C. PAGAR DE ALFONSO VALDEHITA	10000.00	30000.00

2110705017	DEBITAS OBLIGACIONES FINAN	4000.00	8557.00
2110705018	DEBITAS POR PAGAR POR RECIBIDAS	-7301.419	-51103.70
2110705020	CAPITAL/RENTAS FINANCIERAS	49278.00	71140091
2110705021	PRESTAMOS POR RECIBIDOS	-24553.76	0.00
2110705023	OTROS COMPROMISOS FINANCIEROS	-52461.091	0.00
105	CUENTA DE CARTERA	-145524.30	-150503.05

1.6. PASIVO FINANCIERO

Constituye la suma por deberes o obligaciones pasivas según estado contable.

6. El 31 de diciembre de 2016 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2016	2017
22107	PROVISIONES POR DEHECTOS A EMPLA	-18005.48	-19099.58
2210701	ALB LACTIN PATRONAL	-6009.57	-6440.16
2210703	DEGASTADO	-6000.00	-5749.42

28 PATRIMONIO

El patrimonio está conformado de la siguiente manera:

El 31 de diciembre de 2016 y 2017, es conformado de acuerdo a lo siguiente:

		2016	2017
3	PATRIMONIO NETO	-36727.47	-37224.91
30	CAPITAL	59658.00	62588.00

311	CAPITAL SURCHARGE RESERVE	-4468.00	-4468.00
31201	LONG-TERM DEBT	-2018.00	-2018.00
31202	SHORT-TERM DEBT	-12454.00	-12454.00
32	PAID-UP CAPITAL STOCK	-20000.00	-20000.00
331	LONG-TERM RESERVE	-15000.00	-15000.00
332	STOCKHOLDERS' RESERVE	-10400.00	-10400.00
34	RESERVE	5474.00	5474.00
351	RESERVE FOR LOSS	-4874.00	-4874.00

36	RESULTADOS ACUMULADOS	46066.93	39401.79
361	CAPITAL ACUMULADO	46789.93	39428.55
362	RESERVAS ACUMULADAS	6661.54	6661.33
37	RESERVA DE FORTALECIMIENTO	136.94	1033.02
371	RESERVA DE FORTALECIMIENTO	136.94	1033.02
372	RESERVA DE FORTALECIMIENTO	136.94	0.00

38. INGRESOS

Los ingresos provienen de la actividad normal de la empresa y están conformados de la siguiente manera:

A partir de enero de 2018 a 2020-2021 conformados de acuerdo a lo siguiente

		2016	2017
4	INGRESOS	1122502.6	806701.97
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1122502.6	806701.97
411	INGRESOS	1122502.6	806701.97
	ALLOS VENTA DE BIENES	1170997.8	900729.66
	ALLOS C/DESCUENTOS EN VENTAS	204.12	1467.94
	ALLOS C/DESCUENTO EN PREPAGOS	3097.68	2271.41
43	OTROS INGRESOS	-607.17	-607.00
432	INGRESOS FINANCIEROS	-607.17	-607.00

438	OTROS INGRESOS	6961.44	4890.67
-----	----------------	---------	---------

49	COSTO DE VENTAS		
----	-----------------	--	--

A 31 de diciembre de 2018 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

		2018	2017
--	--	------	------

51	COSTO DE MATERIAS PRIMAS	711412.41	5,8001.56
----	--------------------------	-----------	-----------

511	MATERIAS UTILIZADAS O PRODUCTOS Y	711412.41	5,8001.56
-----	-----------------------------------	-----------	-----------

5111	COSTO DE VENTAS	711412.41	5,8001.56
------	-----------------	-----------	-----------

52	CASOS		
----	-------	--	--

A 31 de diciembre del 2018 y 2017, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

5210001	RENTAS	2512.00	2712.40
5210002	COMIDAS	1444.00	1444.00
5210003	VACACIONES	442.00	1150.44
5210004	DESEMPEÑO	2276.00	770.16
5210005	UNIFORMES EMPLEADA	876.40	0.00
5210010	UTILACION PATRONAL	1869.40	1869.40
52100	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCL)	6124.37	6034.70
5210001	FONDOS DE RETRAO	2000.00	2139.00

5210002	AFORTE PATRIONAL	5111.55	3794.55
52106	HONORARIOS, COMISIONES Y DICTAS A F	5079.55	3431.71
52105	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES	12703.55	554.51
52107	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12123.27	5555.63
52110	PREVISIONES Y FOLICIONADO	424.55	1735.10
5211001	MATERIAL FUEL OTARIO	343.55	1575.10
5211002	PAQUET	0.55	55.00
5211003	PREMIO	80.55	1.00
52111	COMBUSTIBLES	1479.55	1215.58

52115	SEGUROS Y REASEGUROS (PREPAGO + CTS)	5154.35	4921.50
52116	TRANSORTE	2247.37	1824.00
5211901	TRANSORTE DE CARGA	2070.57	1584.62
5211902	CORRESPONDENCIA	176.80	239.40
5211505	SERVICIO DE GESTION (AGASAJOS A ACCO)	1033.64	1063.35
5211506	AGASAJOS A EMPLEADOS	556.25	787.15
5211506	AGASAJOS A CUENTISTAS Y PROVEEDORES	1576.44	1578.75
52116	DEGUSTOS DE VIAJE	2040.44	2149.40
5211908	OTROS DE RECORRIDO	1480.40	9148.45

5213102	PROCESOS DE ADMINISTRACIÓN	4117.34	4701.02
5213105	RENTAS	5600.75	7704.85
5213108	PENES	179.20	3.27
5213112	SERVICIOS LEGALES	3335.54	3856.35
5213104	CELULAR	2005.04	3856.44
5213113	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PIOT	281.29	0.00
5213115	ADMINISTRACIÓN	450.07	1700.19
5213101	RENTAS DE OFICINA	324.31	800.49

531100	IMPUESTOS Y DOLAR	45.79	767.77
532000	SUBPASTA DE IMPUESTA	201.45	234.78
532200	OTROS GASTOS DE CONTAS	200.00	525.00
533300	TRAMITES IMPORTACION	200.00	88.00
533	GASTOS ADMINISTRATIVOS	155,755.64	1,000,000.00
53300	SUELDOS, SALARIOS Y COMIS. PERSONAL	55000.00	98700.00
5330101	SUELDOS	55000.00	98700.00
5330102	COMIS. PERSONAL	700.00	74.00
5330103	OTROS	500.00	54.00

5220004	CONTRIBUCIONES	14476.28	14726.18
5220005	RENTAS QUE SON ALIENACIONES	2453.29	2390.14
5220006	CONTRIBUCION	4306.40	3944.14
5220007	CONTRIBUCION	1346.75	1344.50
5220008	CONTRIBUCIONES	1346.14	1414.70
5220009	CONTRIBUCION	2522.88	2245.14
5220010	CONTRIBUCIONES	900.00	0.00
5220011	CONTRIBUCION PATRONAL	0.00	6050.00
5220012	CONTRIBUCIONES	11415.33	11968.83

522000	FUNDOS DE RESERVA	1285,75	4621,73
--------	-------------------	---------	---------

522001	ATRAS PAGAMENTOS	7116,90	7129,13
--------	------------------	---------	---------

522004	FUNDOS DE CONTRIBUICAO E OUTROS	6416,11	5712,63
--------	---------------------------------	---------	---------

522015	RECEITAS DE CONTRIBUICAO E OUTROS	2051,13	22140,40
--------	-----------------------------------	---------	----------

52202	RECEITAS DE CONTRIBUICAO E OUTROS	247,10	5347,73
-------	-----------------------------------	--------	---------

52210	CONTRIBUTIVO	311,10	1065,17
-------	--------------	--------	---------

52211	RECEITAS DE CONTRIBUICAO E OUTROS	0,00	222,25
-------	-----------------------------------	------	--------

52215	RECEITAS DE CONTRIBUICAO E OUTROS	6456,10	28,73
-------	-----------------------------------	---------	-------

5221201	TRANSFERENCIA DE CAJERA	6769.44	0.00
5221203	RESPONDENCIA	21284.54	25.00
52214	GASTOS DE GESTION (ACASAJOS A ASES)	0.00	66.87
5221401	ACASAJOS A OTRAS ASES	0.00	66.87
52215	GASTOS DE MANTEN	627.77	6729.00
5221501	GASTOS DE MANTENIMIENTO	6.33	0.00
5221502	GASTOS DE ALIMENTACION	92.33	13.00
5221503	PAJES	105.11	2124.72
52216	SERVICIOS BASICOS	91.00	126.55

5221004	CELULAR	0.00	171.25
5221008	INTERNET	71.00	0.00
5221017	MULTIMEDIA Y ENTERTAINMENT APPS DE LA PC	52.00	0.00
5221018	SOFTWARE PARA CONTROL DE CALIDAD Y STRES	10350.07	15362.82
5221019	PATENTES MUNICIPALES	301.33	70.00
5221005	TAXES Y CONTRIBUCIONES	3356.17	3022.56
5221007	TARIFAS DE VEHICULO	1500.25	6218.05
5221009	VEHICULO DE OFICINA	2190.45	1014.00
52219	SUBTOTAL	423.05	337.00

5221001	OTHER DEPT CHRG	209.82	100.00
---------	-----------------	--------	--------

5221004	SALE & REPAIRS	150.25	14.12
---------	----------------	--------	-------

52271	DEPT-LOCAL BUSES	38551.00	33619.08
-------	------------------	----------	----------

5227101	PROPERTIES, PLANT & EQUIP	38551.00	33619.08
---------	---------------------------	----------	----------

522	GASTES & AMC ERCS	101522.07	81819.95
-----	-------------------	-----------	----------

522001	INTERESTS	47136.81	47537.25
--------	-----------	----------	----------

522901	OTHER DEPT ECONOMIC	20000.00	4782.58
--------	---------------------	----------	---------

522006	INTERPERSONAL RELATIONS	40000.00	32880.28
--------	-------------------------	----------	----------

525	GASTOS NO EDUCACIONAL DE IMP. RENTA	25000.00	25791.80
52501	DEPRECIACION DE BIENES RAICES	200.00	200.00
52502	REPERMISOS CONTRIBUCION A LA ENTREGA	227.50	228.15
52504	RENTAS Y RENDIMIENTOS INUTILIZADOS	3125.00	3085.30
52506	OTROS GASTOS NO EDUCACIONALES	11762.00	12100.00
52508	AUMENTACION NO JUSTIFICADA	17.00	17.00
52509	MULTAS E INTERES POR MOROS	10000.00	8416.00
52507	IMPORTE DE LA IMPUTACION POR DEFICIT	0.00	1516.90
90	ENTRADA SUBSOLVENTES		

Elaboró el EE de desarrollo del 2014 y, frente a la falta de verificación de otros informes, no se produjeron
evaluaciones, que pudieran tener un carácter positivo o negativo en materia de desarrollo humano sostenible.

Desarrolló:



INEC, según sus atribuciones

CONSIDERA:

INFORMARES M & M ASOCIADOS CIA LTDA

R.U.C.: 218020637001

Fecha: 1
Mes: 01

Periodo:

Fecha de Cierre: 31/12/2012

Concepto: BALANCE DE SITUACION

Compendio de datos de Cuentas del 2012 - Activos corrientes

Cuentas	Descripción	Saldo
211	Activos corrientes	1.022.424,49
211.1	Caja y equivalentes	222.424,49
211.2	Depositos a plazo	800.000,00
211.3	Activos financieros	0,00
211.4	Activos financieros	0,00
211.5	Activos financieros	0,00
211.6	Activos financieros	0,00
211.7	Activos financieros	0,00
211.8	Activos financieros	0,00
211.9	Activos financieros	0,00
211.10	Activos financieros	0,00
211.11	Activos financieros	0,00
211.12	Activos financieros	0,00
211.13	Activos financieros	0,00
211.14	Activos financieros	0,00
211.15	Activos financieros	0,00
211.16	Activos financieros	0,00
211.17	Activos financieros	0,00
211.18	Activos financieros	0,00
211.19	Activos financieros	0,00
211.20	Activos financieros	0,00
211.21	Activos financieros	0,00
211.22	Activos financieros	0,00
211.23	Activos financieros	0,00
211.24	Activos financieros	0,00
211.25	Activos financieros	0,00
211.26	Activos financieros	0,00
211.27	Activos financieros	0,00
211.28	Activos financieros	0,00
211.29	Activos financieros	0,00
211.30	Activos financieros	0,00
211.31	Activos financieros	0,00
211.32	Activos financieros	0,00
211.33	Activos financieros	0,00
211.34	Activos financieros	0,00
211.35	Activos financieros	0,00
211.36	Activos financieros	0,00
211.37	Activos financieros	0,00
211.38	Activos financieros	0,00
211.39	Activos financieros	0,00
211.40	Activos financieros	0,00
211.41	Activos financieros	0,00
211.42	Activos financieros	0,00
211.43	Activos financieros	0,00
211.44	Activos financieros	0,00
211.45	Activos financieros	0,00
211.46	Activos financieros	0,00
211.47	Activos financieros	0,00
211.48	Activos financieros	0,00
211.49	Activos financieros	0,00
211.50	Activos financieros	0,00
211.51	Activos financieros	0,00
211.52	Activos financieros	0,00
211.53	Activos financieros	0,00
211.54	Activos financieros	0,00
211.55	Activos financieros	0,00
211.56	Activos financieros	0,00
211.57	Activos financieros	0,00
211.58	Activos financieros	0,00
211.59	Activos financieros	0,00
211.60	Activos financieros	0,00
211.61	Activos financieros	0,00
211.62	Activos financieros	0,00
211.63	Activos financieros	0,00
211.64	Activos financieros	0,00
211.65	Activos financieros	0,00
211.66	Activos financieros	0,00
211.67	Activos financieros	0,00
211.68	Activos financieros	0,00
211.69	Activos financieros	0,00
211.70	Activos financieros	0,00
211.71	Activos financieros	0,00
211.72	Activos financieros	0,00
211.73	Activos financieros	0,00
211.74	Activos financieros	0,00
211.75	Activos financieros	0,00
211.76	Activos financieros	0,00
211.77	Activos financieros	0,00
211.78	Activos financieros	0,00
211.79	Activos financieros	0,00
211.80	Activos financieros	0,00
211.81	Activos financieros	0,00
211.82	Activos financieros	0,00
211.83	Activos financieros	0,00
211.84	Activos financieros	0,00
211.85	Activos financieros	0,00
211.86	Activos financieros	0,00
211.87	Activos financieros	0,00
211.88	Activos financieros	0,00
211.89	Activos financieros	0,00
211.90	Activos financieros	0,00
211.91	Activos financieros	0,00
211.92	Activos financieros	0,00
211.93	Activos financieros	0,00
211.94	Activos financieros	0,00
211.95	Activos financieros	0,00
211.96	Activos financieros	0,00
211.97	Activos financieros	0,00
211.98	Activos financieros	0,00
211.99	Activos financieros	0,00
211.100	Activos financieros	0,00

100	PROFITANDO, E' ANCHE IL CASO DI	230.000,00
101	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
102	IL PRIMO E IL SECONDO	500,00
103	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
104	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
105	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
106	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
107	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
108	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
109	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
110	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
111	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
112	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
113	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
114	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
115	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
116	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
117	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
118	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
119	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
120	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
121	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
122	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
123	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
124	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
125	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
126	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
127	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
128	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
129	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
130	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
131	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
132	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
133	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
134	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
135	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
136	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
137	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
138	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
139	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
140	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
141	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
142	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
143	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
144	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
145	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
146	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
147	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
148	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
149	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00
150	IL PRIMO E IL SECONDO	100,00

1. 10000000
 2. 10000000
 3. 10000000
 4. 10000000
 5. 10000000
 6. 10000000
 7. 10000000
 8. 10000000
 9. 10000000
 10. 10000000
 11. 10000000
 12. 10000000
 13. 10000000
 14. 10000000
 15. 10000000
 16. 10000000
 17. 10000000
 18. 10000000
 19. 10000000
 20. 10000000

1. 10000000
 2. 10000000
 3. 10000000
 4. 10000000
 5. 10000000
 6. 10000000
 7. 10000000
 8. 10000000
 9. 10000000
 10. 10000000
 11. 10000000
 12. 10000000
 13. 10000000
 14. 10000000
 15. 10000000
 16. 10000000
 17. 10000000
 18. 10000000
 19. 10000000
 20. 10000000

1. 10000000
 2. 10000000
 3. 10000000
 4. 10000000
 5. 10000000
 6. 10000000
 7. 10000000
 8. 10000000
 9. 10000000
 10. 10000000
 11. 10000000
 12. 10000000
 13. 10000000
 14. 10000000
 15. 10000000
 16. 10000000
 17. 10000000
 18. 10000000
 19. 10000000
 20. 10000000

Utilidad del Período:

0.00



CONTADOR



REPRESENTANTE LEGAL

IMPORMARES M & M ASOCIADOS CIA LTDA

Rol: 900007333334

Agencia: PRINCIPAL

Fecha de Emisión: 20/08/2018

Concepto: Gastos de Viajes y Alimentación

Comprobante al por mayor del 2018 - Cédula Consolidada

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	100000		
2	200000		
3	300000		
4	400000		
5	500000		
6	600000		
7	700000		
8	800000		
9	900000		
10	100000		
11	110000		
12	120000		
13	130000		
14	140000		
15	150000		
16	160000		
17	170000		
18	180000		
19	190000		
20	200000		
21	210000		
22	220000		
23	230000		
24	240000		
25	250000		
26	260000		
27	270000		
28	280000		
29	290000		
30	300000		
31	310000		
32	320000		
33	330000		
34	340000		
35	350000		
36	360000		
37	370000		
38	380000		
39	390000		
40	400000		
41	410000		
42	420000		
43	430000		
44	440000		
45	450000		
46	460000		
47	470000		
48	480000		
49	490000		
50	500000		
51	510000		
52	520000		
53	530000		
54	540000		
55	550000		
56	560000		
57	570000		
58	580000		
59	590000		
60	600000		
61	610000		
62	620000		
63	630000		
64	640000		
65	650000		
66	660000		
67	670000		
68	680000		
69	690000		
70	700000		
71	710000		
72	720000		
73	730000		
74	740000		
75	750000		
76	760000		
77	770000		
78	780000		
79	790000		
80	800000		
81	810000		
82	820000		
83	830000		
84	840000		
85	850000		
86	860000		
87	870000		
88	880000		
89	890000		
90	900000		
91	910000		
92	920000		
93	930000		
94	940000		
95	950000		
96	960000		
97	970000		
98	980000		
99	990000		
100	1000000		

1	100000		
2	200000		
3	300000		
4	400000		
5	500000		
6	600000		
7	700000		
8	800000		
9	900000		
10	100000		
11	110000		
12	120000		
13	130000		
14	140000		
15	150000		
16	160000		
17	170000		
18	180000		
19	190000		
20	200000		
21	210000		
22	220000		
23	230000		
24	240000		
25	250000		
26	260000		
27	270000		
28	280000		
29	290000		
30	300000		
31	310000		
32	320000		
33	330000		
34	340000		
35	350000		
36	360000		
37	370000		
38	380000		
39	390000		
40	400000		
41	410000		
42	420000		
43	430000		
44	440000		
45	450000		
46	460000		
47	470000		
48	480000		
49	490000		
50	500000		
51	510000		
52	520000		
53	530000		
54	540000		
55	550000		
56	560000		
57	570000		
58	580000		
59	590000		
60	600000		
61	610000		
62	620000		
63	630000		
64	640000		
65	650000		
66	660000		
67	670000		
68	680000		
69	690000		
70	700000		
71	710000		
72	720000		
73	730000		
74	740000		
75	750000		
76	760000		
77	770000		
78	780000		
79	790000		
80	800000		
81	810000		
82	820000		
83	830000		
84	840000		
85	850000		
86	860000		
87	870000		
88	880000		
89	890000		
90	900000		
91	910000		
92	920000		
93	930000		
94	940000		
95	950000		
96	960000		
97	970000		
98	980000		
99	990000		
100	1000000		

IMPORMARES M & M ASOCIADOS CIA LTDA

R.U.C.: 9140000947381

Indicador: 21041202

Concepto: BALANCE COMPARATIVO DEL 2010 Y 2011

Fecha: 2011-12-31

Page: 12

Cuenta	Descriptivo	2010 (S/)	2011 (S/)
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE	172,403.20	172,403.20
102	ACTIVO NO CORRIENTE	100,000.00	100,000.00
103	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
104	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
105	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
106	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
107	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
108	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
109	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
110	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
111	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
112	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
113	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
114	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
115	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
116	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
117	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
118	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
119	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
120	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
121	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
122	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
123	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
124	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
125	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
126	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
127	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
128	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
129	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
130	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
131	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
132	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
133	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
134	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
135	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
136	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
137	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
138	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
139	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
140	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
141	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
142	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
143	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
144	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
145	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
146	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
147	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
148	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
149	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00
150	ACTIVO FIANCIERO	100,000.00	100,000.00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

42503
 42506
 42507

CONTRATACION DE SERVICIOS
 PARA LA ELABORACION DE MAPAS
 DE SERVICIOS DE SERVICIOS
 PARA LA ELABORACION DE MAPAS
 PARA LA ELABORACION DE MAPAS
 PARA LA ELABORACION DE MAPAS

17.20
 17.20
 17.20
 17.20
 17.20
 17.20


 CONTRATADOR


 REPRESENTANTE LEGAL

REPORTARIES: M-T M ASSOCIADOS, S.A. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2009

[illegible]

INFORME SISA ASOCIADOS CIA. LTDA.
Guayaquil-Ecuador
INFORME DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2018

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera debe sustentarse en los mejores procesos de control interno de la empresa en materia.

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

- Confianza por los informes financieros.
- Eficiencia en las operaciones de los datos de negocio.
- Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamentales.
- Alcanzará con la seguridad de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial sea transparente, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el ordenamiento del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

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

- Proteger los derechos de sus Accionistas.
- Resguardar los derechos de los socios de sus filiales y promover una cooperación activa entre ellos y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleo y logro de empresa sustentable.
- Asegurar la plena y oportuna información, el más alto estándar de la Gerencia por la Junta General de Socios y las responsabilidades que le implica.

INFORMARES NINJA ASOCIADOS CIA. LTDA.
Cuenta-Proprietaria
MANUAL DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
FE 2020-001

Quito, 29 de mayo de 2019

A la Junta de accionistas

Ha sido el resultado y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIIF, dichas evaluaciones y evaluaciones han sido como propósito establecer la extensión, cobertura y oportunidad de los procedimientos de control interno necesarios para exponer una relación sobre los estados financieros de la empresa **INFORMARES NINJA ASOCIADOS CIA. LTDA.**

La administración es la única responsable por el diseño e implementación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la contabilidad realiza evaluaciones y tiene asegurada por el cumplimiento de los procedimientos de control interno de control interno y los otros correspondientes. El propósito del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una seguridad razonable de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizada, y que las transacciones han sido debidamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión de efectividad de acuerdo a la Norma de Auditoría Generalmente Aceptadas sobre los Estados Financieros, miembros de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y en sus debilidades, así como también las procedimientos de control interno de control interno para evaluar la efectividad de los controles internos y determinar si existen debilidades para la efectividad del sistema o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriora.

Respecto al estado y evaluación, concluyendo con el estudio propuesto durante el presente período, no se observan debilidades que hubieran afectado los estados financieros de la empresa.

Finalmente, se pide a la Junta de accionistas que mantenga los aspectos mencionados en el estudio de control interno relevante en todo en la observancia de los procedimientos y procedimientos, contabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos, normas y regulaciones aplicables.

MRS. MARÍA JOSÉ PELÁEZ
ACCIONISTA