



INFORME DE AUDITORIA

COMERCIAL IVAN RIVERA CIA. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE COMERCIAL IVAN RIVERA CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMERCIAL IVAN RIVERA CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa COMERCIAL IVAN RIVERA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-2018-00007448

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.
RUC: 0190406792001

Ing. Viviana Vega O., Mgs.
Representa Legal de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, 09 de marzo de 2020



Estado de Situación Financiera
Comercial Iván Rivera Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2019

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31,2019
Activos:		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	41,500.95
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	385,896.31
Otras cuentas por cobrar	7	39,253.46
(-) provisión cuentas incobrables y deterioro	8	(3,834.29)
Inventarios	9	129,385.27
Servicios y otros pagos anticipados	10	698.69
Activos por impuestos corrientes	11	37,153.33
Total activos corrientes		<u>630,053.72</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, maquinaria y equipos	12	160,292.39
Total activos no corrientes		<u>160,292.39</u>
Total activos		<u>790,346.11</u>

[Handwritten signature]



Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por pagar	13	84,270.83
Otras obligaciones corrientes	14	22,108.07
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	15	63,061.48
Otros pasivos financieros		-
Otros pasivos corrientes	16	7,316.46
Total pasivos corrientes		176,756.84
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con instituciones financieras		
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivos		176,756.84
Patrimonio neto		
Capital suscrito o asignado	17	600.00
Aporte para futuras capitalizaciones	18	496,089.37
Reservas	19	1,752.87
Resultados acumulados		115,147.03
Ganancias acumuladas	20	115,147.03
Total patrimonio		613,589.27
Total pasivos y patrimonio		790,346.11

h

Estado de Resultados Integral
Comercial Iván Rivera Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2019

<u>Por los años terminados al</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	21	3,891,974.65
Costo de ventas y producción	22	-3,422,835.52
Ganancia bruta		<u>469,139.13</u>
Otros ingresos		<u>-</u>
Gastos		
Gastos administrativos	23	117,949.66
Gastos de venta	24	331,357.19
Gastos financieros	25	386.49
Otros gastos		<u>-</u>
		<u>449,693.34</u>
Ganancia antes de participación a los trabajadores e impuesto a las ganancias		19,445.79
Participación trabajadores		<u>3,451.41</u>
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta		15,994.38
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a la renta corriente		4,889.49
Ingreso por impuestos diferidos		-
Gastos por impuestos diferidos		<u>-</u>
		<u>4,889.49</u>
Ganancia neta del ejercicio		<u>11,104.89</u>
Resultado integral total del año		<u>11,104.89</u>

↙

Estado de Cambios en el Patrimonio
Comercial Iván Rivera Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2019

Concepto	Reservas			Resultados acumulados			Total
	Capital	Reserva Legal	Subtotal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Subtotal	
Saldo al 01 de enero de 2018	600.00	-	-	(7,511.73)	83,978.74	76,467.01	573,156.38
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por error	-	1,752.87	1,752.87	83,978.74	(83,978.74)	-	1,752.87
Resultado integral del período	-	-	-	-	27,575.14	27,575.14	27,575.14
Saldo al 31 de diciembre de 2018	600.00	1,752.87	1,752.87	76,467.01	27,575.14	104,042.15	602,484.39
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	27,575.14	(27,575.14)	-	-
Resultado integral del período	-	-	-	-	11,104.89	11,104.89	11,104.89
Compensación de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	600.00	1,752.87	1,752.87	104,042.15	11,104.89	115,147.04	613,589.28



Estado de flujos de Efectivo
Comercial Iván Rivera Cía. Ltda.
Al 31 de diciembre de 2019

Años terminados en Diciembre 31,	2.019
Utilidad (Pérdida) neta	19,445.79
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	54,734.80
Provisión para documentos y cuentas incobrables	
Depreciación	54,734.80
Baja de propiedad, planta y equipo	
Ajuste a valor razonable de propiedad de inversión	
Provisión para jubilación patronal	
Provisión para desahucio	
Costo financiero beneficios a empleados	
Liberación de impuestos diferidos	
Provisión Impuesto a la renta	
Cambios en activos y pasivos operativos:	-16,472.77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	69,378.72
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-15,849.72
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	301.31
(Incremento) disminución en inventarios	81,866.51
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-87,652.48
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-48,339.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-6,562.98
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-9,614.93
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	57,707.82
Pago por compra de propiedad planta y equipo	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	-
Efectivo pagado en obligaciones financieras	-23,735.89
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	-23,735.89
Disminución neto de efectivo	33,971.93
Efectivo al inicio del año	7,513.43
Efectivo al final del año	41,485.36



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMERCIAL IVAN RIVERA CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Comercial Iván Rivera Cía. Ltda.

RUC / Identificación de la entidad:

0190400840001

Domicilio de la entidad:

Av. Interoceánica y Gonzalo Cobos

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

Comercial Iván Rivera Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública el 12 de julio del 2013, en la ciudad de Cuenca – Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 5 de diciembre de 2013. Su objetivo principal es la producción, procesamiento, industrialización, almacenamiento, conservación, comercialización, distribución al por mayor y menor, importación y/o exportación de productos alimenticios y en general productos manufacturados para el consumo masivo

La composición del capital:

Las participaciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre	2019	2018
Rivera Paguay Iván Antonio	90%	90%
Rivera Cáceres Jonathan Iván	10%	10%
Total	100.00%	100.00%

Líneas de negocio y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- Venta de Arroz
- Venta de Azúcar
- Venta de Maíz
- Venta de Harina Súper 4
- Venta de Crissal



- **Otra información:**

Los principales puntos de distribución de los productos de la compañía son:

- a. Ciudad de Azogues
- b. Ciudad de Cuenca
- c. Ciudad de Gualaceo
- d. Ciudad de Paute

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período. 



3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

3.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.



4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja general	2,920.82	20,259.22
Bancos Comerciales	38,580.13	(12,745.79)
	<u>41,500.95</u>	<u>7,513.43</u>

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Banco Pichincha	38,580.13	(12,745.79)
	<u>38,580.13</u>	<u>(12,745.79)</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes Varios	385,896.31	443,817.54
	<u>385,896.31</u>	<u>443,817.54</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cheques Posfechados	39,253.46	50,710.95
	<u>39,253.46</u>	<u>50,710.95</u>



7. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo Inicial	4,318.69	3,846.67
Castigo	(484.40)	-
Gasto del periodo		472.02
Saldo final	3,834.29	4,318.69

8. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Productos terminados	129,385.27	211,251.78
	129,385.27	211,251.78

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo a proveedores	0.01	-
Seguros pagados por anticipados	-	-
Anticipo a empleados	698.68	1,000.00
	698.69	1,000.00



10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo de Impuesto a la Renta	6,019.03	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	31,134.30	21,303.61
	<u>37,153.33</u>	<u>21,303.61</u>

11. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terrenos	-	-
Edificios	-	-
Muebles y enseres	1,316.67	1,502.65
Maquinaria y equipo	68,691.67	79,481.67
Equipos de oficina	1,017.82	1,163.22
Equipos de computación	1,434.01	2,996.63
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	87,832.22	130,383.02
Otras propiedades, planta y equipo	-	-
	<u>160,292.39</u>	<u>215,527.19</u>

Las depreciaciones se los realizo de acuerdo a lo que establece la normativa tributaria en su Art. 28 numeral 6 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:

Depreciaciones de activos fijos.

a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

13/20

El movimiento de las propiedades, muebles y equipos fue como sigue:

Concepto	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Equipos de computación camino	Vehículos, equipos de transporte y equipo	Total
<u>Al 31 de diciembre del 2019</u>						
Saldo inicial	1,502.65	79,481.67	1,163.22	2,996.63	130,383.02	215,527.19
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Valor razonable	-	-	-	-	-	-
Bajas y ventas	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	(185.98)	(10,790.00)	(145.40)	(1,562.62)	(42,550.80)	(55,234.80)
Saldo final	1,316.67	68,691.67	1,017.82	1,434.01	87,832.22	160,292.39
<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>						
Saldo inicial	1,859.82	102,900.00	1,454.02	2,170.00	185,977.21	294,361.05
Adiciones	-	5,000.00	-	2,517.85	26,776.79	34,294.64
Gastos de depreciación	(357.17)	(28,418.33)	(290.80)	(1,691.22)	(82,370.98)	(113,128.50)
Saldo final	1,502.65	79,481.67	1,163.22	2,996.63	130,383.02	215,527.19



12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores de bienes	69,850.82	144,149.43
Proveedores de servicios	14,420.01	27,773.88
	<u>84,270.83</u>	<u>171,923.31</u>

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Por beneficios de ley a empleados	11,276.95	12,688.73
Con la administración tributaria	2,880.89	2,760.21
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4,889.49	9,614.93
Con el IESS	3,060.74	7,436.23
Liquidación de Haberes	-	272.61
	<u>22,108.07</u>	<u>32,772.71</u>

(1) Un detalle de la cuenta beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Decimo tercer sueldo por pagar	1,194.94	1,432.22
Utilidades por pagar	4,881.33	7,992.90
Fondos de Reserva por Pagar empleados	515.30	899.09
Decimo cuarto sueldo por pagar	2,071.40	2,364.52
Vacaciones por pagar	2,613.98	
	<u>11,276.95</u>	<u>12,688.73</u>

(2) Un detalle de las obligaciones con el SRI es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Impuestos por pagar	<u>2,880.89</u>	<u>2,760.21</u>



(3) Un detalle de las obligaciones con el IESS es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Aportes por pagar	2,976.94	7,332.07
Prestamos quirografarios por pagar	83.80	104.16
	<u>3,060.74</u>	<u>7,436.23</u>

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Préstamo Socio el Sr. Ivan Rivera	63,061.48	98,321.48
	<u>63,061.48</u>	<u>98,321.48</u>

El préstamo tiene como fin ser capital de trabajo y se lo hizo sin tasa de interés.

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Interés Bancario por pagar	0.00	7,895.88
	<u>0.00</u>	<u>7,895.88</u>

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos por Pagar	5,634.02	7,568.71
Intereses por pagar	34.50	540.04
Descuento a Empleados	1,647.94	1,563.40
	<u>7,316.46</u>	<u>9,672.15*</u>



17. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el capital social es de US\$ 600,00 y está constituido por 600 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

18. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019, los aportes de socios suman el valor de US\$ 496.089,37.

19. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

20. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Reserva de capital.

El saldo del capital adicional, podrá capitalizarse en la parte que excede las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado, es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Según Resolución No. SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 Registro Oficial No. 566, del 28 de octubre de 2011, la cuenta reserva de capital debe ser reclasificada de "Reservas" a la cuenta de "Resultados Acumulados" en el subgrupo contable "Reserva de Capital", perfeccionada en el 2018 por la modificación del plan de cuenta plan de cuentas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

-ver página siguiente-



	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Venta de bienes	4,051,911.03	4,212,652.33
Descuento en ventas	(10,259.47)	(16,147.64)
Devolución en ventas	(149,676.91)	(122,484.87)
	<u>3,891,974.65</u>	<u>4,074,019.82</u>

22. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de Ventas	3,444,419.72	3,709,413.32
Descuento en Compras 0%	(21,262.70)	(44,818.72)
Diferencia en Compras	-	(0.14)
Ajustes de Inventario	(321.50)	(40,033.46)
	<u>3,422,835.52</u>	<u>3,624,561.00</u>

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	12,219.35	12,652.27
Depreciaciones:	54,734.80	53,003.02
Impuestos, contribuciones y otros	17,399.80	28,597.57
Gastos Notariales	687.67	159.80
Gastos de Gestión	630.69	167.34
Transporte	2,209.00	2,204.00
Combustibles	19,591.00	18,153.76
Gastos por cuentas incobrables	-	472.02
Otros	10,477.35	11,224.27
	<u>117,949.66</u>	<u>126,634.05</u>



24. GASTOS VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	145,409.79	138,159.38
Aportes a la seguridad social incluye fondos de reserva	26,216.94	25,010.98
Beneficios Sociales a Empleados	27,498.47	21,414.47
Gasto planes de beneficios a empleados	297.86	3,692.07
Mantenimiento y reparaciones	39,412.96	44,775.67
Arriendo	25,200.00	-
Publicidad	454.07	-
Transporte	16,200.00	-
Servicios Basicos	13,677.68	-
Otros Gastos	36,989.42	38,795.89
	<u>331,357.19</u>	<u>271,848.46</u>

25. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Intereses	-	6,867.30
Comisiones	0.54	14.99
Otros	385.95	341.00
	<u>386.49</u>	<u>7,223.29</u>

26. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, a criterio de la Administración de la Compañía, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

27. SANCIONES.

27.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.



27.2. De otras autoridades administrativas. -

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad Al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (2, marzo 2020), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, pero se registró la participación de utilidades trabajadores.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 2 de marzo de 2020.

30. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019, los aportes de socios suman el valor de US\$ 496.089,37.

31. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidades del ejercicio 2019 US\$ 11.104,89 a disposición de los socios.

32. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (09 de marzo de 2020), la empresa se halla preparando dicha información.

33. HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (09 de marzo de 2020) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros con corte al 31 de diciembre del año 2019.