

***INFORME***  
***DE AUDITORIA INDEPENDIENTE***  
***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***

***AFERGRAN CIA. LTDA.***

***CPA. ING. COM. FABIAN ORDOÑEZ N.***  
***AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE***  
***REGISTRO NACIONAL N°-SCV-RNAE-912***  
***FNCE: 32229***  
***CUENCA – RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ***  
***TELEFONOS: 072808121 – 0999521076***

***CUENCA, MARZO DEL 2019***

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
DE AFERGRAN CIA. LTDA. AÑO 2018**

*Cuenca, 26 de Marzo del 2019*

*A los señores Socios y Directores:*

**DE AFERGRAN CIA. LTDA.**

***Informe sobre la auditoria de los estados financieros***

***Opinión calificada***

*Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de AFERGRAN CIA. LTDA. (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección “Fundamentos de la opinión calificada” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

### ***Fundamento de la opinión***

*La administración de la compañía adoptando un criterio conservador no ha realizado el estudio actuarial, concluyendo que son personal nuevo, esta decisión tomada por la administración ha motivado nuestra opinión calificada, ya que difiere de los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 19) que quiere a través de suposiciones actuariales hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que todos los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en anteriores.*

*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 detalladamente en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría calificada.*

### ***Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

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

*En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.*

*Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.*

### ***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

*Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

*Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*

#### ***También.***

*a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*

*b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

*c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*

*Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.*

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

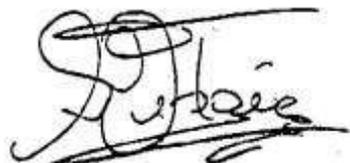
*Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.*

### ***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

#### ***Otras responsabilidades de información***

*Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.*

*Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*



**CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912**  
**FNCE 32229**  
**RUC. 0102446986001**  
**DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ**  
**TELEFONO: 072808121**

**AFERGRAN CIA. LTDA.**

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		2,193,573.38
Ventas netas 0%	2,193,572.36	
Interese ganados	1.02	
Otros ingresos	0.00	
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,193,573.38</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>		1,987,146.60
(-) Costo de Ventas	1,987,146.60	
<b>Utilidad Bruta</b>		206,426.78
<b>(-) GASTOS DE OPERACIÓN</b>		176,252.57
Gastos de administración	78,025.57	
Gastos en Venta	97,915.42	
Gastos financieros	311.58	
<b>Utilidad antes del 15% U. Trabajadores</b>		<b>30,174.21</b>
<b>15% Utilidad empleados</b>		4,526.13
<b>Utilidad antes del Impuesto a la renta</b>		<b>25,648.08</b>
<b>Impuesto a la renta</b>		6586.14
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>19,061.94</b>

*Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.*

**AFERGRAN CIA. LTDA.**

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuentas	2018	2017	VARIACIONES	
			Valor	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	228,614.34	137,466.40	91,147.94	66.31
Cuentas y documentos por cobrar	137,803.69	372,029.29	-234,225.60	-62.96
Inventarios	590,311.78	116,084.68	474,227.10	100.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>956,729.81</b>	<b>625,580.37</b>	<b>331,149.44</b>	<b>52.93</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			-	
Propiedad, planta y equipo	25,049.57	27,406.16	-2,356.59	-8.60
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>25,049.57</b>	<b>27,406.16</b>	<b>-2,356.59</b>	<b>-8.60</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>981,779.38</b>	<b>652,986.53</b>	<b>328,792.85</b>	<b>50.35</b>
<b>PASIVO</b>			-	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	629,345.05	319,614.14	309,730.91	96.91
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	0.00	0.00	-	-
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>629,345.05</b>	<b>319,614.14</b>	<b>309,730.91</b>	<b>96.91</b>
<b>CAPITAL Y PATRIMONIO</b>				
Capital Social	251,000.00	251,000.00	-	-
Reserva Legal			-	-
Utilidad ejercicios anteriores	82,372.39	26,215.11	56,157.28	100.00
Utilidad del Ejercicio	19,061.94	56,157.28	-37,095.34	-66.06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>352,434.33</b>	<b>333,372.39</b>	<b>19,061.94</b>	<b>5.72</b>
<b>Total Pasivo+Patrimonio</b>	<b>981,779.38</b>	<b>652,986.53</b>	<b>328,792.85</b>	<b>50.35</b>

*Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.*

### **INFORMACION GENERAL:**

*EL AFERGRAN CIA. LTDA. se constituye el 19 de Febrero del 2014, con un capital social de US \$ 1.000,00 dólares. Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria tercera de la Dra. Sandra Peñaherrera Calle e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 228 del 26 de Marzo del 2014. Actualmente el Capital Social es de US \$ 251.000,00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda del Cantón Cuenca el 27 de Noviembre del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 753 del 21 de Diciembre del 2017.*

### **OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA**

*Su actividad predominante es la producción de harina de trigo y subproductos, venta al por mayor y menor de granos y fertilizantes.*

### **IDENTIFICACION DE LA COMPANIA**

*Domicilio en la ciudad de Cuenca, en la calle el Batan 5-162 y unidad nacional, teléfonos 072811375, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.*

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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

## **NOTA No 1**

### **a) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA, COMO BASE DE PREPARACIÓN.**

#### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

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

#### **2. CUENTAS POR COBRAR.**

*Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.*

#### **Préstamos y Cuentas por Cobrar**

*Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.*

#### **Otros Pasivos Financieros**

*La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.*

*El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.*

### **Reconocimiento y medición**

*La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.*

*Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:*

*Préstamos y cuentas por cobrar.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 20187, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.*

*Otros pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.*

### **Baja de Activos y Pasivos Financieros**

*Activos financieros.- Son dados de baja cuando:*

- a. Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.*

- b. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- c. Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros.- Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

### **3. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

### **4. INVENTARIOS, EXISTENCIAS.**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

## **5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

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

*La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.*

*La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.*

*Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.*

## **6. ACTIVOS INTANGIBLES.**

*Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.*

## **7. IMPUESTOS CORRIENTES.**

*La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.*

## **8. PROVEEDORES.**

*Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la*

*transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.*

## **9. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

*El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.*

*El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.*

## **10. BENEFICIOS DEL PERSONAL.**

*Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.*

## **11. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES.**

*Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.*

*Las políticas contables son emitidas por la administración.*

*Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

*Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.*

## **12. PROVISIONES.**

*Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:*

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.*
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.*
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.*

*Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.*

## **13. COMPENSACIÓN DE SALDOS**

*Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.*

## **14. PATRIMONIO**

*Capital Social.- Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.*

*El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del Patrimonio.*

*Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.*

*Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de as NIIF.- Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.*

## **15. INGRESOS Y COSTOS.**

*Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.*

*El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.*

*En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.*

*Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:*

- a. Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y*
- b. Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.*

*Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:*

- a. La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.*
- b. La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

## **16. OTROS COSTOS Y GASTOS.**

*Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.*

### **b) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. MONEDA UTILIZADA.**

*Dólares de los Estados Unidos de América.*

#### **2. USO JUICIOS Y ESTIMACIONES**

*La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.*

*Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.*

*Las estimaciones se realizan 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 modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.*

### **3. PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.**

*Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.*

#### **PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:**

*Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:*

*OPORTUNA. Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esa fuente de información.*

*CONFIABLE. Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.*

*RAZONABLE. La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.*

#### **PROCESO CICLO CONTABLE**

*Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su*

*existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.*

## **REPRESENTACIÓN RESUMIDA DEL PROCESO CONTABLE:**

### **RECONOCIMIENTO**

- 1. Análisis;**
- 2. Pertinencia;**
- 3. Exactitud;**
- 4. Legalidad.**

### **JORNALIZACIÓN**

- 1. Imputación;**
- 2. Valoración con base en NIIF**

### **MAYORIZACIÓN**

- 1. Imputación a cuenta respectiva;**
- 2. Clasificación adecuada;**
- 3. Imputación a sub cuentas auxiliares; y,**
- 4. Verificar los pases completos del libro mayor.**

### **COMPROBACIÓN Y AJUSTES:**

- 1. Aplifica técnicas de verificación;**
- 2. Registra ajustes;**
- 3. Asegura calidad de saldos.**

### **SOPORTE:**

- 1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.**
- 2. Marco conceptual NIIF.**
- 3. Políticas contables bajo NIIF**
- 4. Leyes Ecuatorianas afines.**
- 5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.**
- 6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.**

## **PRODUCTOS, ESTADOS FINANCIEROS:**

*Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:*

1. *Estado de Resultados;* **Formulario 101.**
2. *Estado de Situación Financiera;* **Formulario 101.**
3. *Estado de flujo efectivo;*
4. *Estado de cambios patrimonio;*
5. *Notas Explicativas a los Estados Financieros.*

## **PROPIEDAD INTELECTUAL.**

*Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.*

### **c) ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA**

*La filosofía de riesgo adoptada por la alta Gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.*

*Factores de riesgo:*

- *Riesgo de crédito;*
- *Riesgo de Liquidez;*
- *Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés;*

➤ *Riesgo de precio.*

*Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.*

*Debe utiliza ratios, para medición.*

*Cumplimientos tributarios.- La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el “anticipo mínimo de Impuesto a la Renta”; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de la cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.*

### ***Impuesto Diferido***

*Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas al impuesto.*

*El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.*

*El Reglamento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial N° 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:*

- *Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.*
- *La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente.*
- *Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.*
- *Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.*

## **NOTA No 2**

### ***Ley de Compañías, responsabilidad de los Administradores.***

*Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Señora Contadora General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.*

*Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas. **Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.***

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

*Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:*

<b>ACTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARACION</b>
ACTIVO CORRIENTE	956,729.81	625,580.37	331,149.44
ACTIVO NO CORRIENTE	25,049.57	27,406.16	- 2,356.59
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>981,779.38</b>	<b>652,986.53</b>	<b>328,792.85</b>

*La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2018, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:*

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	228,614.34	137,466.40
Cuentas y documentos por cobrar	137,803.69	372,029.29
Inventarios	590,311.78	116,084.68
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>956,729.81</b>	<b>625,580.37</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo	25,049.57	27,406.16
Activo Diferido	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>25,049.57</b>	<b>27,406.16</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>981,779.38</b>	<b>652,986.53</b>

<b>CORRIENTE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Caja	10,128.66	177.11
Banco internacional Cta Cte 8300608932	208,101.00	94,602.75
Banco internacional Cta aho 8300745572	584.30	42,686.54
Banco del austro cte 0300194540	9,800.18	
<b>Total</b>	<b>228,614.14</b>	<b>137,466.40</b>

**NOTA: 2.1**

1. *Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.*
2. *Sólo se utiliza los servicios de instituciones financieras, cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.*
3. *De existir saldos contra la naturaleza en general, el señor Contador, debe racionalizar mes a mes.*
4. *La administración debe disponer de “políticas contables” actualizadas conforme a lo que establece la NIIF - NIC y “políticas administrativas”, por escrito y el procedimiento para aplicar.*

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		
Cuentas por cobrar Clientes	99,529.08	328,295.94
Otras cuentas por cobrar	5,179.80	23,085.55
Garantías en arriendo	728.00	728.00
Anticipos a proveedores	10,950.00	200.00
Retenciones en la fuente	21,416.81	19,719.80
<b>Total</b>	<b>137,803.69</b>	<b>372,029.29</b>

**NOTA: 2.2**

1. *La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.*
2. *Los impuestos Anticipados, Retención en la Fuente e Impuestos Anticipados, la recuperación de los tributos, la administración debe procesar presentando un reclamo a la administración tributaria. Siempre y cuando se disponga de todos los soportes, caso contrario se entenderá como que no existe.*

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventario de mercadería	590,311.78	116,084.68
<b>Total</b>	<b>590,311.78</b>	<b>116,084.68</b>

**NOTA: 2.3**

- 1. Fuimos notificados a la toma de inventarios físicos.*
- 2. Los saldos de los inventarios no se encuentran restringidos, pignorados o entregados en garantía.*
- 3. La administración, debe disponer de un instructivo por escrito, para el manejo del inventario y realizar inventarios físicos rotativos durante el año, para culminar con un inventario total, por lo menos una vez al año.*

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Muebles y enseres	443.71	443.71
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	- 125.61	- 85.68
Equipo de computación	1,727.85	1,727.85
(-) Dep. Acum. Equipo de computación	- 1,341.61	- 1,213.76
Vehículos	28,011.68	28,011.68
(-) Dep. Acum. Vehículos	- 5,670.45	- 2,896.36
Equipo de Oficina	2,053.56	1,753.56
(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	- 486.36	- 334.84
Herramientas	480.00	
(-) Dep. Acum. Herramientas	- 43.20	
<b>Total</b>	<b>25,049.57</b>	<b>27,406.16</b>

**NOTA: 2.4**

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

2. *Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución producto de avalúos, vida útil y valor residual, medidos por la Administración y, en base a la “Política Contable para reconocimiento de un activo fijo”.*
3. *Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”. La amortización se ejecuta con el método de “línea recta”. Es menester que se actualice las mediciones de la Política Contable.*
4. *Se recomienda a la Administración, mantener el registro de los bienes con el historial por cada bien debidamente identificado.*
5. *La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.*

### NOTA No 03

*El Pasivo, son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. **Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.***

*Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles.*

## **PASIVO**

<b>PASIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARACION</b>
PASIVO CORRIENTE	629,345.05	319,614.14	309,730.91
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>629,345.05</b>	<b>319,614.14</b>	<b>309,730.91</b>

*Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2018.*

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores locales	547,991.31	124,314.42
Obligaciones con la administración tributaria	71,083.28	172,223.11
Obligaciones con el IESS	1,273.21	1,848.38
Beneficios de ley a favor de los empleados	4,471.12	6,835.46
Anticipo de clientes	-	-
Participacion laboral	4,526.13	14,392.77
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>629,345.05</b>	<b>319,614.14</b>

### **NOTA: 3.1**

- 1. La administración debe honrar éstos compromisos del pasivo, dentro del plazo pactado.*
- 2. Las obligaciones con la administración tributaria deben ser canceladas dentro de los plazos determinados por la reglamentación correspondiente.*
- 3. La señora Contadora, mes a mes conciliará los pagos realizados a la administración tributaria con los documentos de soporte y los correspondientes Mayores contables.*
- 4. La administración, cumple con el sistema de rentas internas, con mayor detalle se revelara en el Informe de Cumplimiento Tributario.*
- 5. Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos*

*terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.*

6. *La Administración, considerará que, para efectos del cálculo de las aportaciones y contribuciones al Seguro General Obligatorio, se entenderá que la materia gravada es todo ingreso regular susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el afiliado con motivo de su actividad económica personal del trabajo en relación de dependencia.*
7. *La Administración vigilara que se archive debidamente los documentos pertinentes de cumplimiento de beneficios laborales.*
8. *Los rubros Jubilación Patronal y Desahucio deben provenir cada año de un estudio actuarial. La Administración deberá considerar que el gasto por desahucio y Jubilación Patronal es un gasto no deducible. La administración ha tomado un criterio conservador por lo que no se efectúa el correspondiente estudio actuarial.*

#### **NOTA No 04**

#### **PATRIMONIO**

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

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARACION</b>
Capital Social	251,000.00	251,000.00	-
Reserva Legal	-	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	82,372.39	26,215.11	56,157.28
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	19,061.94	56,157.28	-37,095.34
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>352,434.33</b>	<b>333,372.39</b>	<b>19,061.94</b>

**NOTA: 4.1**

- 1. Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*
- 2. Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*
- 3. Resultados acumulados Marco normativo.- La Superintendencia de Compañías y Valores, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre del 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial “Resultados Acumulados” como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.*
- 4. El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizando para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.*

**NOTA No 05**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

*El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2018, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.*

RUBROS	2018	2017	Valor
<b>Ingresos</b>			
Ventas netas 0%	2,193,572.36	2,834,382.18	- 640,809.82
Intereses	1.02	0.74	0.28
Otros ingresos	-	2.79	- 2.79
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2,193,573.38</b>	<b>2,834,385.71</b>	- 640,812.33
(-) Costo de ventas	1,987,146.60	2,456,537.92	- 469,391.32
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>206,426.78</b>	<b>377,847.79</b>	- 171,421.01
<b>Gastos operacionales</b>	<b>187,364.84</b>	<b>321,690.51</b>	- 134,325.67
<b>Gastos de Venta</b>	97,915.42	157,264.49	- 59,349.07
<b>Gastos de Administración</b>	89,137.84	164,144.63	- 75,006.79
<b>Gastos financieros</b>	311.58	281.39	30.19
<b>Utilidad (pérdida) del ejercicio</b>	<b>19,061.94</b>	<b>56,157.28</b>	- <b>37,095.34</b>

### NOTA: 5.1

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

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

### NOTA No 06

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

*Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.*

*En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.*

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

*La Administración revela que “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.*

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

*De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial N° 660 – Suplemento, jueves 31 de diciembre de 2015, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el sujeto pasivo; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

**CONTROL INTERNO**

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

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

- ✓ *Confiabilidad de los informes financieros.*
- ✓ *Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ *Complimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.*

- ✓ *Alineación con la estrategia de negocios.*
- ✓ *Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus accionistas de forma transparente y confiable.*

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

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

**IMPORTANTE:** *El proceso de Control Interno debe tener por escrito.*

## **OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO**

### **PARA: LOS SOCIOS DE AFERGRAN CIA. LTDA.**

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

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

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

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

*Es prioritario que la Administración, emita Manuales Administrativos de: procesos de flujo de documentos y archivo; proceso de Flujo de Producción; de administración de Créditos; de toma de Inventarios; de Compras; manejo de Recursos Humanos; de Funciones y Responsabilidades de los campos de labor; etc.*

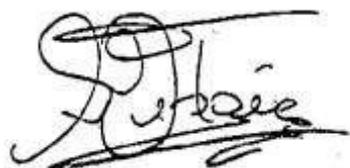
*En lo relacionado con las Normas Internacionales de Información Financiera, es de conocimiento continuo mediante el estudio, para su aplicación y, asistir a seminarios.*

*En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga a los señores Contadores/as de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.*

*Sobre los incisos inmediatos anteriores, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para aplicación contable, de las Leyes Tributarias para su cumplimiento oportuno y no pongan en riesgo de multas, del Código del Trabajo y Ley de Seguridad Social para cumplimiento con sus trabajadores relacionados y post empleo. Requieren capacitación y estudio continuo.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno.*

*Cuenca, al 26 de Marzo del 2019*



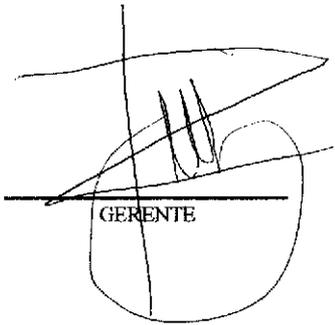
**CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912**  
**FNCE 32229**  
**RUC. 0102446986001**  
**DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ**  
**TELEFONO: 072808121**

***ANEXOS***  
***ESTADOS FINANCIEROS***  
***AUDITADOS***

**AFERGRAN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Cuenta Contable	Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	Totales
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>981.779,38</b>
<b>1.01.01.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>228.614,34</b>
1.01.01.01	CAJA		10.128,86
1.01.01.01.01	Caja Chica	128,86	
1.01.01.01.02	Caja Cheques Postfechados	10.000,00	
1.01.01.02	BANCOS		218.485,48
1.01.01.02.01	Banco Internacional Cte 8300608932	208.101,00	
1.01.01.02.02	Banco Internacional Aho 8300745572	584,30	
1.01.01.02.03	Banco del Austro Cte 0300194540	9.800,18	
<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>105.436,88</b>
<b>1.01.02.05</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		<b>99.529,08</b>
1.01.02.05.01	Cuentas Por Cobrar Clientes	99.529,08	
<b>1.01.02.08</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>5.179,80</b>
1.01.02.08.01	Anticipo Quincena	222,25	
1.01.02.08.02	Ctas x Cobrar Empleado 1	1.580,00	
1.01.02.08.03	Ctas x cobrar Empleado 2	3.377,55	
<b>1.01.02.09</b>	<b>GARANTIAS POR COBRAR</b>		<b>728,00</b>
1.01.02.09.01	Garantias En Arriendos	728,00	
<b>1.01.03</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>590.311,78</b>
<b>1.01.03.06</b>	<b>INVENTARIOS PROD. TERM. Y MERCAD. ALMACE</b>		<b>590.311,78</b>
1.01.03.06.01	Inventario Mercaderia	590.311,78	
<b>1.01.04</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>10.950,00</b>
<b>1.01.04.03</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>		<b>10.950,00</b>
1.01.04.03.04	Arriendos Anticipados	10.750,00	
1.01.04.03.10	Anticipo Varios Proveedores	200,00	
<b>1.01.05</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>21.416,81</b>
<b>1.01.05.02</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA A FAVOR DE LA E</b>		<b>21.416,81</b>
1.01.05.02.01	Reten. Fuente Impuesto Renta	21.416,81	
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>25.049,57</b>
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>25.049,57</b>
<b>1.02.01.03</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>443,71</b>
1.02.01.03.01	Muebles y Enseres	443,71	
<b>1.02.01.08</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>		<b>1.727,85</b>
1.02.01.08.01	Equipos De Computacion	1.727,85	
<b>1.02.01.09</b>	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP</b>		<b>28.011,68</b>
1.02.01.09.01	Vehiculos	25.000,00	
<b>1.02.01.09.02</b>	<b>MOTO</b>	<b>3.011,68</b>	
<b>1.02.01.10</b>	<b>OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2.053,56</b>
1.02.01.10.01	Equipos De Oficina	2.053,56	
<b>1.02.01.11</b>	<b>REPUESTOS Y HERRAMIENTAS</b>		<b>480,00</b>
1.02.01.11.01	Herramientas	480,00	
<b>1.02.01.12</b>	<b>(-) DEPRECIACI_N ACUMULADA PROPIEDADES,</b>		<b>-7.667,23</b>
1.02.01.12.01	Dep. Acum. Muebles Y Enseres	-125,61	
1.02.01.12.04	Dep. Acum. Equipos De Oficina	-486,36	
1.02.01.12.07	Dep. Acum. Vehiculos	-5.670,45	
1.02.01.12.08	Dep. Acum. Herramientas	-43,20	
1.02.01.12.09	Dep. Acum. Equipos De Comp.	-1.341,61	
	<b>SUB-TOTAL ACTIVO</b>		<b>981.779,38</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>618.232,78</b>
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>618.232,78</b>
<b>2.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>547.991,31</b>
<b>2.01.03.01</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>		<b>547.991,31</b>
2.01.03.01.01	Proveedores productos para la venta	546.332,77	
2.01.03.01.02	Proveedores transporte	23,28	
2.01.03.01.03	Proveedores Bienes y Servicios	1.635,26	
<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>70.241,47</b>
<b>2.01.07.01</b>	<b>CON LA ADMINISTRACI_N TRIBUTARIA</b>		<b>631,54</b>
<b>2.01.07.01.01</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA</b>		<b>631,54</b>
2.01.07.01.01.04	Impuesto Renta Por Pagar Mensua	274,32	
2.01.07.01.01.05	Iva Por Pagar Mensual	357,22	

<b>2.01.07.02</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI</b>		<b>63.865,60</b>
2.01.07.02.01	Impuesto A La Renta Por Pagar Ejercicio	63.865,60	
<b>2.01.07.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>1.273,21</b>
2.01.07.03.01	Aporte Personal Y Patronal	951,04	
2.01.07.03.03	Fondo De Reserva Por Pagar	322,17	
<b>2.01.07.04</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>4.471,12</b>
2.01.07.04.01	Nomina Por Pagar	3.237,55	
2.01.07.04.03	Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	525,83	
2.01.07.04.04	Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	707,74	
			<hr/> <hr/>
	<b>SUB-TOTAL PASIVO</b>		<b>618.232,78</b>
			<hr/>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>363.546,60</b>
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>251.000,00</b>
<b>3.01.01</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>		<b>251.000,00</b>
3.01.01.01	PEDRO RUIZ JARAMILLO	125.500,00	
3.01.01.02	JACQUELINE PROAÑO	125.500,00	
<b>3.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>82.372,39</b>
<b>3.06.01</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		<b>82.372,39</b>
3.06.01.02	Utilidad/Pérdida Ejercicio	82.372,39	
<b>3.07</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>30.174,21</b>
<b>3.07.01</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		<b>30.174,21</b>
3.07.01.01	Utilidad del ejercicio	30.174,21	
			<hr/> <hr/>
	<b>SUB-TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>363.546,60</b>
			<hr/>
	<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<b>981.779,38</b>
			<hr/> <hr/>

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR

## AFERGRAN CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

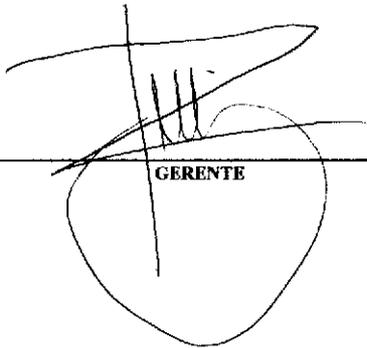
Cuenta Contabl	Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	Totales
<b>INGRESOS</b>			
4,01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.193.572,36
4.01.01	VENTA DE BIENES		2.193.572,36
4.01.01.01	Ventas Tarifa 0%	2.193.572,36	
4,03	OTROS INGRESOS		1,02
4.03.02	INTERESES FINANCIEROS		1,02
4.03.02.01	Intereses Ganados Bancos	1,02	
		<b>SUB-TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.193.573,38</b>
<b>COSTOS</b>			
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-2.163.087,59
5,01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		-1.987.146,60
5.01.10	COSTO DE VENTAS		-1.987.146,60
5.01.10.01	COSTO DE VENTAS		-1.987.146,60
5.01.10.01.01	Costo De Ventas	-1.987.146,60	
		<b>SUB-TOTAL COSTOS</b>	<b>-1.987.146,60</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>206.426,78</b>
<b>GASTOS</b>			
5,02	GASTOS		-175.940,99
5.02.01	GASTOS DE VENTA		-97.915,42
5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		-41.512,71
5.02.01.01.01	Sueldos y Salarios	-33.600,00	
5.02.01.01.04	comisiones	-7.912,71	
5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido)		-8.503,19
5.02.01.02.01	Aporte Patronal al less	-5.043,80	
5.02.01.02.02	Fondos de Reserva	-3.459,39	
5.02.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-4.617,59
5.02.01.03.02	Decimo Tercer sueldo	-3.459,47	
5.02.01.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	-1.158,12	
5.02.01.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON		-466,00
5.02.01.05.01	Honorarios Profesionales	-466,00	
5.02.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		-11.525,30
5.02.01.08.01	Manten. Reparacion Moto	-1.072,79	
5.02.01.08.02	Manten. Reparacion Vehiculo	-2.915,38	
5.02.01.08.03	Mantenimiento y Rep.Local	-7.537,13	
5.02.01.09	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-10.714,32
5.02.01.09.01	Arriendos	-10.714,32	
5.02.01.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD		-8.000,00
5.02.01.11.03	Publicidad	-8.000,00	
5.02.01.12	COMBUSTIBLES		-629,62
5.02.01.12.01	combustibles	-629,62	
5.02.01.14	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		-1.982,78
5.02.01.14.01	Seguro privado empleados	-1.982,78	
5.02.01.15	TRANSPORTE		-3.701,40
5.02.01.15.01	Transporte en Ventas	-3.701,40	
5.02.01.16	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionista)		-3.070,73
5.02.01.16.02	Gastos de Gestion	-3.070,73	
5.02.01.18	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		-1.287,37
5.02.01.18.01	Luz Electrica	-295,54	
5.02.01.18.02	Agua	-140,81	
5.02.01.18.03	Telefono	-537,50	
5.02.01.18.05	Intenet	-313,52	
5.02.01.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		-31,16
5.02.01.19.01	Notarias y registradurias	-31,16	
5.02.01.27	OTROS GASTOS		-1.873,25
5.02.01.27.01	vehiculos ventas	-147,41	
5.02.01.27.10	Reembolso de Gastos	-1.725,84	
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		-78.025,57
5.02.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		-38.759,31
5.02.02.01.01	Sueldos y Salarios	-37.952,00	
5.02.02.01.10	Sueldos No Deducibles	-807,31	
5.02.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido)		-7.773,88
5.02.02.02.01	Aporte Patronal al less	-4.611,18	
5.02.02.02.02	Fondos de Reserva	-3.162,70	
5.02.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-3.902,59

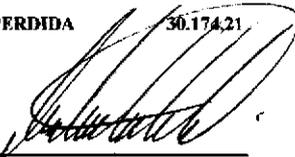
5.02.02.03.02	Decimo Tercer sueldo	-3.162,68	
5.02.02.03.03	Decimo Cuarto Sueldo	-739,91	
<b>5.02.02.05</b>	<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON</b>		<b>-8.700,00</b>
5.02.02.05.01	Honorarios Profesionales	-8.700,00	
<b>5.02.02.08</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>-26,79</b>
5.02.02.08.04	Mantenimiento Equipos de Oficina	-26,79	
<b>5.02.02.11</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>		<b>-1.422,46</b>
5.02.02.11.01	Utiles de oficina	-229,73	
5.02.02.11.02	Utiles de aseo y limpieza	-242,09	
5.02.02.11.04	Suministros de equipos de computación	-950,64	
<b>5.02.02.20</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>-2.564,00</b>
5.02.02.20.02	Impuesto Municipal	-1.747,73	
5.02.02.20.04	Contribuciones	-496,27	
5.02.02.20.06	Emov-matricula	-60,00	
5.02.02.20.08	Afiliaciones	-260,00	
<b>5.02.02.21</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>-3.136,59</b>
5.02.02.21.01	Depreciacion Propiedades, Planta Y Equip	-3.136,59	
<b>5.02.02.27</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>-11.043,47</b>
5.02.02.27.07	Gastos Varios	-224,80	
5.02.02.27.14	Iva cargado al costo	-10.818,67	
<b>5.02.02.28</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>-696,48</b>
5.02.02.28.04	Gastos Sin Respaldo	-326,74	
5.02.02.28.08	Gastos No Deducibles	-369,74	
<b>5.02.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-311,58</b>
<b>5.02.03.02</b>	<b>COMISIONES</b>		<b>-311,58</b>
5.02.03.02.01	Comisiones Tarjetas Credito	-69,42	
5.02.03.02.04	Recargo Comisiones Varias	-1,08	
5.02.03.02.05	Gastos bancarios	-241,08	

**SUB-TOTAL GASTOS -176.252,57**

**TOTAL INGRESOS-COSTOS-GASTOS 30.174,21**

**GANANCIA / PERDIDA 30.174,21**

  
 \_\_\_\_\_  
 GERENTE

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADOR



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	AFERGRAN CIA LTDA		CORREO:	info@cas.com.ec
DIRECCIÓN COMERCIAL	AV. TRES DE NOVIEMBRE 2-44	TELÉFONO: 072624328	P POSITIVO	
No Expediente	177728	AÑO: 2018	M NEGATIVO	
RUC	019901762001		D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (EJERCICIO)

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	1	2	PASIVO	3	4
ACTIVO CORRIENTE	101	828.728,81	PASIVO CORRIENTE	201	828.345,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	228.614,34	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO	20101	-
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	185.436,88	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER	20102	-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	547.891,31
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	2010301	547.891,31
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	2010302	-
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	99.523,08	LOCALES	2010401	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	2010402	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	99.523,08	PROVISIONES	20105	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	2010501	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	2010502	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	5.987,88	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	81.363,74
INVENTARIOS	10103	598.311,78	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	631,54
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	70.451,74
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL EJES	2010703	1.273,21
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL F	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	4.471,12
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL L	1010304	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ	2010705	4.526,13
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO DE	1010306	598.311,78	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	20111	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A	20112	-
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACIÓN PATRONAL	2011201	-
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMP	2011202	-
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN IN	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	18.258,00			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	-
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	18.258,00			
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	288,00	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER	20201	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	21.416,81	LOCALES	2020201	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	-	DEL EXTERIOR	2020202	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L. R.)	1010502	21.416,81	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	LOCALES	2020301	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONT	10106	-	DEL EXTERIOR	2020302	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	2020401	-
			DEL EXTERIOR	2020402	-
ACTIVO NO CORRIENTE	102	25.048,57	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	25.048,57	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-
TERRENOS	1020101	-	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-
EDIFICIOS	1020102	-	JUBILACIÓN PATRONAL	2020701	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLE	2020702	-
INSTALACIONES	1020104	-	OTRAS PROVISIONES	20208	-
MUEBLES Y ENSERES	1020105	443,71	PASIVO DIFERIDO	20209	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	2.851,56	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	2.297,85	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	1020109	28.011,68			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	PATRIMONIO NETO	3	352.434,33
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	P	301	251.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	7.897,23	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	251.000,00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN T	30102	-
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	302	-
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACI	102011402	-	RESERVAS	304	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	RESERVA LEGAL	30401	-
			RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
TERRENOS	1020201	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	30501	-
EDIFICIOS	1020202	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, P	30502	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANG	30503	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	RESULTADOS ACUMULADOS	306	82.372,39
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	82.372,39
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	30603	-
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	RESERVA DE CAPITAL	30604	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	RESERVA POR DONACIONES	30605	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	-
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	-
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	18.061,84

ACTIVO INTANGIBLE	10294	-		GARANCIA META DEL PERIODO	30701	19.061,34	P
PLUSVALÍAS	1029401	-	P	(-) PÉRDIDA META DEL PERIODO	30702	-	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1029402	-	P				
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1029403	-	P				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1029404	-	N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1029405	-	N				
OTROS INTANGIBLES	1029406	-	P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10295	-	P				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10296	-					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1029601	-	P				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL V	1029602	-	N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1029603	-	P				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1029604	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10297	-					
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1029701	-	P				
INVERSIONES ASOCIADAS	1029702	-	P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1029703	-	N				
OTRAS INVERSIONES	1029704	-	P				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1029705	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1029706	-	P				
				ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)			

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 10)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE ANDRES RUIZ PROAÑO  
 RUC 042320849

FIRMA CONTADOR  
 NOMBRE ING. JONATHAN ASTIBREAY  
 CI / RUC 0108175175901

Total Activos:	981.779,38
Total Pasivos y Patrimonio:	981.779,38
Diferencia:	-

 <b>SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS</b>	RAZÓN SOCIAL:	AFERGRAN CIA LTDA
	DIRECCION COMERCIAL:	AV. TRES DE NOVIEMBRE
	EXPEDIENTE No.:	177728
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA):		31 12 2018

### ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

		CODIGO	VALOR US\$	
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		44	2.193.573,38	
VENTA DE BIENES		4101	2.193.573,38	P
PRESTACION DE SERVICIOS		4102	-	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION		4103	-	P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		4104	-	P
REGALÍAS		4105	-	P
INTERESES		4106	-	P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO		410601	-	P
OTROS INTERESES GENERADOS		410602	-	P
DIVIDENDOS		4107	-	P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		4108	-	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4109	1,02	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS		4110	-	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		4111	-	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		4112	-	N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		4113	-	N
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		51	1.987.146,80	
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		5101	1.987.146,80	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102	2.577.468,38	P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104	588.311,78	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510105	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510106	-	P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		510107	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		510108	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510109	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510110	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		510111	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510112	-	N
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		5102	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510201	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510202	-	P
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		5103	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510301	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510302	-	P
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		5104	-	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		510401	-	P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		510402	-	P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		510403	-	P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		510404	-	P
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		510405	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		510406	-	P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		510407	-	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510408	-	P
<b>GANANCIA BRUTA</b>		42	208.426,78	
<b>OTROS INGRESOS</b>		43	-	
DIVIDENDOS		4301	-	P
INTERESES FINANCIEROS		4302	-	P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		4303	-	P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS		4304	-	P
OTRAS RENTAS		4305	-	P
<b>GASTOS</b>		52	176.252,57	
<b>GASTOS</b>				
		<b>DE VENTA</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5201	95.902,84	5202	98.006,35
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520101	41.512,71	520201	38.759,31
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520102	5.043,80	520202	7.773,88
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520103	8.078,98	520203	3.902,59
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520104	-	520204	-
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520105	468,89	520205	8.700,00
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520106	-	520206	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520107	-	520207	-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520108	11.525,30	520208	26,78
COMISIONES	520109	10.714,32	520209	-
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520110	-	520210	-
COMBUSTIBLES	520111	8.000,00		P
LUBRICANTES	520112	628,62	520212	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520113	-	520213	-
TRANSPORTE	520114	-	520214	1.982,78
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	520115	3.701,40	520215	-
GASTOS DE VIAJE	520116	3.070,73	520216	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520117	-	520217	-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520118	3.191,78	520218	-
	520119	-	520219	-

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	-	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	3,136.89	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	3,136.89	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-	52022102	-	P
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-	P
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-	P
INVENTARIOS			52022302	-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-	P
INTANGIBLES			52022304	-	P
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	-	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCIÓN	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	-	520228	15,726.41	P
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>5203</b>	<b>311.68</b>	
INTERESES			520301	-	P
COMISIONES			520302	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	311.68	P
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>5204</b>	<b>-</b>	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>60</b>	<b>30,174.21</b>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	4,526.13	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>62</b>	<b>25,648.08</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	6,586.14	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>			<b>64</b>	<b>19,061.94</b>	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>67</b>	<b>19,061.94</b>	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>73</b>	<b>-</b>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>75</b>	<b>-</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76	-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			<b>77</b>	<b>-</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>			<b>79</b>	<b>19,061.94</b>	
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>					
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			<b>81</b>	<b>-</b>	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8103	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108	-	D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>			<b>82</b>	<b>19,061.94</b>	<b>#2</b>
<b>GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>			<b>90</b>	<b>-</b>	
Ganancia por acción básica			9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas			900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			900102	-	P
Ganancia por acción diluida			9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas			900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas			900202	-	P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>			<b>91</b>	<b>-</b>	

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

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: ANDRES RUIZ PROAÑO  
CI / RUC: 0103420848

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: ING. JOHANNA ASITIMBAY  
RUC: 0104175179001





**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	<b>AFERGRAN CIA LTDA</b>	<b>P</b>	<b>POSITIVO</b>
<b>Dirección Comercial:</b>	<b>AV. TRES DE NOVIEMBRE 2-14</b>	<b>N</b>	<b>NEGATIVO</b>
<b>No. Expediente</b>	<b>177728</b>	<b>D</b>	<b>POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)</b>
<b>RUC:</b>	<b>0190401782001</b>		
<b>AÑO:</b>	<b>2018</b>		

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

		<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>91.147,84</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9801</b>	<b>91.927,94</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>980101</b>	<b>2.420.419,96</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.420.419,96	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>2.207.360,61</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	2.152.687,43	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	54.673,18	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	311,58	N
Intereses recibidos	950106	1,02	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	120.820,85	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9802</b>	<b>780,00</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	780,00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9803</b>	<b>-</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO			
	9604		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9606</b>	91.147,94	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9608</b>	137.466,40	P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9607</b>	228.614,34	

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>30.174,21</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>3.138,69</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	3.138,59	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>58.617,14</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	226.847,80	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	18.128,00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	10.750,00	D
(Incremento) disminución en Inventarios	9804	474.227,10	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	423.676,89	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	4.237,40	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	120.820,85	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>91.927,94</b>	

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

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: ANDRES RUIZ PROAÑO  
 CI / RUC: 0103420949

  
 CONTADOR  
 NOMBRE: ING. JOHANNA ASITIMBAY  
 CI / RUC: 0104175179801