

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 25 de marzo de 2019.

A los Socios de la compañía **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**

I. **DICTAMEN:**

Informe sobre los estados financieros

- a) Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

- c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas sean apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
 3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Opinión

- e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

II. ESTADOS FINANCIEROS:

2.1 BALANCE GENERAL

RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

al 31 de diciembre de 2018

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	NOTA #
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	3,018.02	1,951.86	Nota # 3
Documentos y Cuentas por cobrar	41,548.84	32,346.36	Nota # 4
Inventarios	44,923.51	65,071.36	Nota # 5
Gastos Anticipados	2,074.53	2,225.57	Nota # 6
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	91,564.90	101,595.15	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	991,850.94	1,011,275.46	Nota # 7
Activos Diferidos	-	5,945.18	Nota # 8
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	991,850.94	1,017,220.64	
TOTAL ACTIVOS	1,083,415.84	1,118,815.79	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Prestamos y Sobregiros Bancarios	22,988.19	48,692.01	Nota # 9
Cuentas y Documentos por pagar	33,558.72	50,871.18	Nota # 10
Gastos Acumulados	2,759.33	20,382.94	Nota # 11
TOTAL PASIVO CORRIENTE	59,306.24	119,946.13	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones a Largo Plazo	333,876.19	319,226.83	Nota 12
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	333,876.19	319,226.83	
TOTAL PASIVOS	393,182.43	439,172.96	
PATRIMONIO			
Capital Social	50,000.00	50,000.00	Nota 13
Aportes de Socios o Accionistas	100,610.69	100,610.69	
Reservas	2,702.60	2,702.60	
Result. Acum. Proven Adopc NIIF	531,547.15	531,547.15	
Pérdidas de Ejercicios anteriores	-5,217.61		
Resultado del presente ejercicio	10,590.58	-5,217.61	Nota 14
TOTAL PATRIMONIO	690,233.41	679,642.83	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,083,415.84	1,118,815.79	

2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Saldo libros 31/12/2018	Saldo libros 31/12/2017
INGRESOS		
Ventas	373,010.97	333,928.42
Descuento y Devoluciones	-	-
OPERACIONALES	373,010.97	333,928.42
Otros Ingresos	3,657.49	2,065.86
NO OPERACIONALES	3,657.49	2,065.86
TOTAL INGRESOS	376,668.46	335,994.28
COSTOS		
Materia Prima	178,723.40	158,189.80
Costo de Personal		16,592.22
Otros Costos	6,230.14	10,266.38
TOTAL COSTOS	184,953.54	185,048.40
UTILIDAD BRUTA	191,714.92	150,945.88
GASTOS		
Gastos de Ventas	71,668.41	56,876.00
Gastos de Administración	87,806.33	83,273.20
Otros Gastos	3,866.68	1,789.60
Gastos no Operacionales	16,676.09	13,236.86
Gastos no Deducibles	1,106.67	987.83
Descuadre centavos	0.16	
TOTAL GASTOS	181,124.34	156,163.49
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	10,590.58	-5,217.61
15% Participación Trabajadores	1,588.59	
22% Impuesto a la Renta	3,914.99	
UTILIDAD NETA	5,087.00	-5,217.61

2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

DETALLE	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULT PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	PÉRDIDAS ACUM	UTILIDADES ACUMULADAS		
SALDO AL 31 DE DIC 2017	50,000.00	2,666.98	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	-5,217.61	679,642.83
Transferencia								5,217.61	-
Utilidad del presente ejercicio								10,590.58	10,590.58
SALDO AL 31 DE DIC 2018	50,000.00	2,666.98	35.62	100,610.69	531,547.15	-5,217.61	-	10,590.58	690,233.41

2.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

RAFAEL PAREDES SEMPETEGUE E HIJOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS
MÉTODO DIRECTO

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	372,735.56	
Efectivo pagado a proveedores	167,702.27	-
Gastos Administración y Ventas	136,746.15	-
Intereses	-11,173.18	
Otros Gastos	-9,770.14	
Impuesto a la Renta	0.00	
Reserva Legal	0.00	
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN		47,343.82

METODO INDIRECTO

1. OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad / Pérdida Neta	10,590.58	
Depreciaciones (periodo)	23,434.87	
TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO		34,025.45

FUENTES DE OPERACIÓN (+)

Otros Activos	0.00	-
Acreedores Diversos	3,309.90	
Proveedores	0.00	

TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN -3,309.90

USOS DE OPERACIÓN (-)

Clientes	17,008.08	-
Otros activos	20,114.34	
Proveedores	-413.32	
inventarios	20,147.85	

TOTAL USOS DE OPERACIÓN 16,628.27

TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN 47,343.82

**2.
INVERSION**

FUENTE DE INVERSION (-)		
Propiedad Planta y Equipo	-4,010.35	
TOTAL FUENTE DE INVERSION		-4,010.35
TOTAL FLUJO DE INVERSION		-4,010.35

3. FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)		
Créditos Bancarios c/p	25,703.82	-
Créditos Bancarios L/p	17,390.13	-
TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO		-43,093.95
USOS DE FINANCIAMIENTO (-)		
Aportaciones suplementarias	826.64	
Pago dividendos		
Utilidades acumuladas		
TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO	826.64	-
TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO		42,267.31

FLUJO NETO DE EFECTIVO 1,066.16

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

Fue constituida el 18 de julio de 1975, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Quinta, del Dr. Jorge Mantilla Estévez., e inscrita bajo el número 261 del Registro Mercantil el 5 de agosto de 1975. Expediente de Superintendencia de Compañías # 30262. Se realiza el último incremento de capital y prórroga de plazo el 8 de agosto de 2011, esto es 30 años, hasta 2041. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190043207001. El domicilio tributario es en la calle Larga 10-41 y Padre Aguirre, sector El Padrón, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

El objetivo social principal es la industrialización de sombreros de paja toquilla y su comercialización, comprendiendo por lo mismo, la manufactura, arreglo, venta y exportación.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo , así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	% ANUAL	AÑOS
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que

se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.-* surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.-* comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración 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.

NOTA 3: CAJA Y BANCOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Caja	3,018.02	1,663.00
Bancos	-	288.86
TOTALES	3,018.02	1,951.86

Caja.- corresponde a valores de caja chica y caja.

Bancos.- Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés. Las cuentas se encuentran sobregiradas contablemente, razón por la que se presentan ocasionalmente en el pasivo.

NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
De Actividades Ordinarias	17,353.19	14,757.35
Otras Cuentas por Cobrar	342.32	263.12
Servicios y otros Pagos	3,315.87	2,768.78
Activos por Impuestos	20,669.12	14,557.11
(-) Provisión de Cuentas Inco	-131.66	
TOTAL	41,548.84	32,346.36

De Actividades Ordinarias.- Son valores que corresponden a clientes y tarjetas de crédito por cobrar.

Servicios y Otros pagos.- Son valores entregados por anticipos.

Activos por Impuestos.- Son valores que corresponden por cuentas con el Servicio de Rentas Internas.

Provisión de Cuentas Incobrables.- corresponde a la provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Materia Prima	37,078.83	61,050.12
Productos Terminados	7,844.68	4,021.24
TOTAL	44,923.51	65,071.36

Materia prima.- Corresponde a materiales y suministros que la Compañía utiliza en la producción.

Productos Terminados.- Corresponde a productos en stock listos para la venta.

Existen diferencias entre la toma física del inventario al 31 de diciembre de 2018, por un valor de 26.191,04 USD y el valor en libros, lo cual sobrevalúa la cuenta de inventarios.

NOTA 6: GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Seguros	1,819.23	2,225.57
Seguro de Vehículos	255.30	
TOTAL	2,074.53	2,225.57

Gastos Anticipados: corresponden a gastos por seguros privados.

NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Este rubro está conformado por:

CÓDIGO	DETALLE	Saldo libros 31/12/2017	ADICIONES	BAJAS	Saldo libros 31/12/2018
	COSTO				
102010101	Terreno	168,050.00			168,050.00
102010102	Revaluo de Terreno	691,150.00			691,150.00
102010201	Edificio	355,484.68			355,484.68
102010301	Instalaciones	10,401.96			10,401.96
102010401	Mubles y Enseres	19,106.48	2,130.00		21,236.48
102010501	Equipo de Oficina	10,997.21			10,997.21
102010601	Equipo de Computación	5,062.17			5,062.17
102010701	Vehículos	16,955.36			16,955.36
102010801	Maquinaria y Equipo	78,980.56	1,880.35		80,860.91
102010402	Revaluo Muebles y Enseres	7,583.91			7,583.91
102010502	Revaluo Equipo de Oficina	208.73			208.73
102010602	Revaluo Equipo de Computación	784.47			784.47
102010802	Revaluo Maquinaria y Equipo	12,858.11			12,858.11
	TOTAL COSTOS	1,377,623.64	4,010.35	0.00	1,381,633.99
	DEPRECIACION				
102010202	Depreciación de Edificio	97,282.29	12,344.40		109,626.69
102010302	Depreciación Acumu. Instalaciones	2,941.02	1,060.20		4,001.22
102010403	Depreciación de Muebles y Enseres	5,311.50	1,977.72		7,289.22
102010503	Depreciación de Equipos de Oficina	4,089.53	901.68		4,991.21
102010603	Depreciación de Equipo de Computación	3,058.82	716.64		3,775.46
102010702	Depreciación de Vehículos	15,344.41	1,610.95		16,955.36
102010804	Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	57,181.88	2,936.52		60,118.40
102010404	Depreciación Revaluo Muebles y Enseres	6,342.36	532.80		6,875.16
102010504	Depreciación Revaluo Equipo Oficina	208.73	-		208.73
102010604	Depreciación Revaluo Equipo de computación	784.46	-		784.46
102010803	Depreciación Revaluo Maquinaria y Equipo	5,867.72	787.32		6,655.04
102010203	Deterioro Edificio	169,116.04	-		169,116.04
	TOTAL DEPRECIACION	367,528.76	22,868.23	0.00	390,396.99
10202	ACTIVO INTANGIBLE				
1020201	MARCAS Y PATENTES				
102020103	Software	1,700.00			1,700.00
102020104	Dep. Acum. Software	519.42	566.64		1,086.06
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	1,180.58	566.64	-	613.94
	ACTIVO FIJO NETO	1,011,275.46	-18,291.24	0.00	991,850.94

Depreciaciones: La compañía procede a efectuar su depreciación de forma lineal.

NOTA 8: ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Impuestos tasas	-	2,358.20
Liquidacion de Haberes	-	3,586.98
TOTAL	-	5,945.18

NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Préstamos Banco Guayaquil	6,878.49	27,951.89
Obligaciones Bancarias BG (sobregiro)	11,136.50	11,119.52
Obligaciones Bancarias BB (Sobregiro)	2,944.91	7,747.60
Obligaciones por pagar AMEX	2,028.29	1,873.00
TOTAL	22,988.19	48,692.01

Obligaciones Bancarias.- Pasivo financiero que corresponden a créditos bancarios con el Banco de Guayaquil y sobregiros ocasionales con el Banco Bolivariano y Banco de Guayaquil.

NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	27,101.13	26,687.81
Con la Administración	4,074.10	5,651.15
Con el IESS	1,828.49	1,605.22
Cuentas por pagar	-	3,587.00
Anticipo a Clientes	555.00	340.00
Otras Cuentas por Pagar		13,000.00
TOTAL	33,558.72	50,871.18

Proveedores.- Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

Con la Administración.- Corresponde a valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas.

Con el IESS.- Corresponde a valores pendientes con el IESS.

Cuentas por pagar.- Corresponde préstamo recibido por parte de un socio.

Otras Cuentas por pagar.- Corresponde a préstamo de terceras personas, que fue trasladado a cuenta a Largo Plazo.

NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Sueldos y Beneficios Sociales	2,759.33	4,930.45
Jubilación Patronal y Desahucio		15,452.49
TOTAL	2,759.33	20,382.94

Sueldos y Beneficios sociales por pagar.- Corresponde a Beneficios Sociales de los empleados por pagar.

Jubilación Patronal y desahucio.- corresponde a provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, fue reclasificada a largo plazo, como corresponde.

NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Obligaciones con Instituciones locales	35,423.70	49,226.83
Cuentas por pagar Diversas	283,000.00	270,000.00
Beneficios Sociales por pagar	15,452.49	
TOTAL	333,876.19	319,226.83

Obligaciones con Instituciones Locales.- Corresponde a la porción a largo plazo con el Banco de Guayaquil.

Cuentas por pagar diversas.- Corresponde a préstamos entregados por los socios.

Beneficios Sociales por pagar: Corresponde a provisión Jubilación Patronal y desahucio, sin embargo para el año 2018 no se hizo la actualización de datos por parte de la actuaria.

NOTA 13: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	CAPITAL	RESERVAS			AP. FUT. CAPIT.	RESULT NIIF'S	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULT PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.				PÉRDIDAS ACUM	UTILIDADES ACUMULADAS		
SALDO AL 31 DE DIC 2017	50,000.00	2,666.98	35.62	100,610.69	531,547.15	-	-	-5,217.61	679,642.83	
Transferencia						-5,217.61		5,217.61	-	
Utilidad del presente ejercicio								10,590.58	10,590.58	
SALDO AL 31 DE DIC 2018	50,000.00	2,666.98	35.62	100,610.69	531,547.15	-5,217.61	-	10,590.58	690,233.41	

El Capital Social al 31 de diciembre del 2018, de **RAFAEL PAREDES SEMPETEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.**, es de 50.000 USD, dividido en 50.000 participaciones sociales nominativas y numeradas del uno al cincuenta mil, de un valor nominal de un dólar americano, según el siguiente cuadro.

a) CUADRO DE SOCIOS

SOCIO	CAPITAL	%
Paredes Roldán Ana Beatriz	3,347	7%
Paredes Roldán Carlos Enrique	5,808	12%
Paredes Roldán César Arturo	5,808	12%
Paredes Roldán Rosa Alicia	5,808	12%
Paredes Roldán Gloria Susana	5,988	12%
Paredes Roldán Graciela del Carmén	5,008	10%
Paredes Roldán Jorge Rafaél	1,020	2%
Paredes Roldán Juan Fernando	6,217	12%
Paredes Roldán Luis Efrén	5,008	10%
Paredes Roldán Martha Eulalia	5,988	12%
TOTAL	50,000	100%

NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**RAFAEL PAREDES SEMPERTEGUI E HIJOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Saldo libros 30/12/2018	Saldo libros 31/12/2017
INGRESOS		
Ventas	373,010.97	333,928.42
Descuento y Devoluciones	-	-
OPERACIONALES	373,010.97	333,928.42
Otros Ingresos	3,657.49	2,065.86
NO OPERACIONALES	3,657.49	2,065.86
TOTAL INGRESOS	376,668.46	335,994.28
COSTOS		
Materia Prima	178,723.40	158,189.80
Costo de Personal		16,592.22
Otros Costos	6,230.14	10,266.38
TOTAL COSTOS	184,953.54	185,048.40
UTILIDAD BRUTA	191,714.92	150,945.88
GASTOS		
Gastos de Ventas	71,668.41	56,876.00
Gastos de Administración	87,806.33	83,273.20
Otros Gastos	3,866.68	1,789.60
Gastos no Operacionales	16,676.09	13,236.86
Gastos no Deducibles	1,106.67	987.83
Descuadre centavos	0.16	
TOTAL GASTOS	181,124.34	156,163.49
UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	10,590.58	-5,217.61

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

UTILIDAD ANTES DE P.T & I.R.	10,590.58	-5,217.61
15% Participación Trabajadores	1,588.59	
22% Impuesto a la Renta	3,914.99	
UTILIDAD NETA	5,087.00	-5,217.61

NOTA 15: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 25% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía fue requerida por la autoridad tributaria (SRI), por el año 2004.

NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 18: INFORME DE COMISARIO

La compañía según los estatutos no requiere de informe de comisario.

NOTA 19: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 20: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 21: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2018, utiliza en el proceso informático.

NOTA 22: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 23: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 24: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

CONTENIDO

I. DICTAMEN:	1
II. ESTADOS FINANCIEROS:	3
2.1 BALANCE GENERAL	3
2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
2.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:	8
NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO	8
NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.	8
NOTA 3: CAJA Y BANCOS	13
NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	13
NOTA 5: INVENTARIOS	14
NOTA 6: GASTOS ANTICIPADOS	14
NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15
NOTA 8: ACTIVOS DIFERIDOS	16
NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	16
NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	16
NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS	17
NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	17
NOTA 13: PATRIMONIO	18
NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	19
NOTA 15: RESERVA LEGAL	20
NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA	20
NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	20
NOTA 18: INFORME DE COMISARIO	20
NOTA 19: OTRAS REVELACIONES	20
NOTA 20: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)	20
NOTA 21: DERECHO DE AUTOR	21
NOTA 22: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)	21
NOTA 23: REPORTES DINADARP	21
NOTA 24: EVENTOS SUBSECUENTES	21