

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

FRUTAS VEGETALES CARNES C. LTDA. FRUVECA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EL DICTAMEN

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **FRUTAS VEGETALES CARNES C. LTDA** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 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), y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria 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 auditoria 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 Contadores (IFAC) y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Salvedad

La compañía no dispone de un software contable para el registro de su contabilidad. Los registros se efectúan en archivos digitales en formato excell lo que incumple con lo establecido en la normativa vigente.

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios no pudiendo por tanto expresar una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

Otras Cuestiones

Conforme lo determinado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 06 de octubre de 2016 e inscrita en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, de acuerdo al numeral 6 del artículo No.2 de dicha resolución: Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa c)"Las compañías nacionales anónimas, en

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 500.000,00)", la compañía FRUTAS VEGETALES CARNES C.LTDA. FRUVECA., debe contar con auditoría externa por el ejercicio económico 2017.

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 de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido 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 relacionadas 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. 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, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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.

Durante nuestro examen también:

- 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 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 intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- 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 eficacia del control interno de la Compañía.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

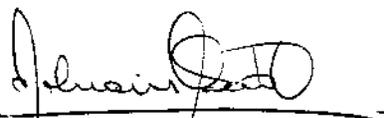
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos 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 causar que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- 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 de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas 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.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad se determinaron las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que han sido los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañía, y de acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año., será presentado por separado hasta Julio 31 del 2018.



Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

FRUTAS VEGETALES CARNES C LTDA FRUVECA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO	948,437
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	197,471
Caja- Bancos	<u>197,471</u>
ACTIVOS FINANCIEROS	68,970
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	48,243
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	402
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	307
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	6,793
Pagos Anticipados	487
Otros Activos Corrientes	14,017
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-1,279</u>
REALIZABLE	18,573
Inventario de Materia Prima	3,730
Invenario de Suministros, herramientas, repuestos.	9,827
Inventario de Productos Terminados	<u>5,016</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	663,423
Edificaciones	125,097
Muebles y Enseres	1,182
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	26,799
Equipos de Computación y Software	2,850
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	21,980
Depreciación Acumulada de P.P. y E. costo histórico	-82,167
Terrenos	<u>567,682</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	948,437
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	69,865
Proveedores Locales no Relacionados Locales	18,993
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	4,266
IR a Pagar del Ejercicio	25,521
Participación de Trabajadores del Ejercicio	19,294
Otros Pasivos Corrientes	1,093
Obligaciones con el IESS	<u>698</u>
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	51,224
Provisión para Jubilación Patronal	45,458
Provisión para Deshaucio	<u>5,766</u>
PATRIMONIO NETO	654,040
Capital Social	1,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	1,161

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Superávit de Revaluación P.P. y E.	18,431
Resultados Acumulados NIIF	<u>633,448</u>

RESULTADOS

		173,308
Utilidad de Ejercicios Anteriores	101,248	
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-11,751	
Utilidad del Ejercicio	<u>83,811</u>	



Sr. José Simón Astudillo Quintanilla
REPRESENTANTE LEGAL

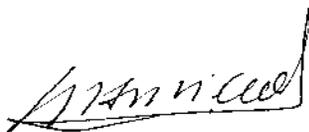


C.P.A. Miriam Chica Cajamarca
CONTADORA

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

FRUTAS VEGETALES CARNES C LTDA FRUVECA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

INGRESOS		314,688
Ventas Netas	310,370	
Otros Ingresos	<u>4,318</u>	
COSTO DE VENTAS		176,245
Costo de Ventas	<u>176,245</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		138,443
GASTOS GENERALES		9,818
Gastos de Administración y Ventas	9,818	
Gastos Financieros	<u>0</u>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<u>128,625</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		19,294
(+) Gastos no deducibles		1,768
(-) Deducciones Adicionales		
(-) Ingresos Excentos		2,979
Reinversión por diferencias temporarias		4,905
Resultado del ejercicio		113,026
BASE GRAVABLE		113,026
Utilidad a reinvertir		30,000
Saldo de Utilidad Gravable		83,026
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>21,866</u>



Sr. José Simón Astudillo Quintanilla
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Miriam Chica Cajamarca
CONTADORA

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

FRUTAS VEGETALES CARNES C LTDA FRUVECA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2,016	2,017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	100,326	197,471
Caja Bancos	100,326	197,471
ACTIVOS FINANCIEROS	75,537	68,970
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	44,823	48,243
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	0	402
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	0	307
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	15,843	6,793
Pagos Anticipados	1,028	487
Otros Activos Corrientes	14,682	14,017
Provisión Cuentas Incobrables	-840	-1,279
REALIZABLE	17,107	18,573
Inventario de Materia Prima	1,251	3,730
Inventario de Suministros, herramientas, repuestos.	8,662	9,827
Inventario de Productos Terminados	7,194	5,016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	740,403	745,590
Edificaciones	125,097	125,097
Muebles y Enseres	1,182	1,182
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0	0
Equipos de Computación y Software	2,850	2,850
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	21,980	21,980
Terrenos	567,682	567,682
DEPRECIACIONES	-71,172	-82,167
Depreciación Acumulada de P.P. y E. costo histórico	-71,172	-82,167
TOTAL ACTIVO	862,201	948,437
PASIVO Y PATRIMONIO	2,016	2,017
EXIGIBLE CORTO PLAZO	78,167	69,865
Proveedores Locales no Relacionados Locales	18,985	18,993
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	803	4,266
IR a Pagar del Ejercicio	16,579	25,521
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	26,187	0
Participación de Trabajadores del Ejercicio	13,366	19,294
Otros Pasivos Corrientes	1,516	1,093
Obligaciones con el IESS	731	698
PASIVO LARGO PLAZO	40,497	51,224
Provisión para Jubilación Patronal	35,007	45,458

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Provisión para Deshaucio 5,490 5,766

PATRIMONIO NETO	743,537	827,348
Capital Social	1,000	1,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	0	1,161
Reserva Legal	1,161	0
Superávit de Revaluación P.P. y E.	18,431	18,431
Resultados Acumulados NIIF	633,448	633,448
Utilidad de Ejercicios Anteriores	42,089	101,248
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-11,751	-11,751
Utilidad del Ejercicio	59,160	83,811
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	862,201	948,437



Sr. José Simón Astudillo Quintanilla
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Miriam Chica Cajamarca
CONTADORA

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

FRUTAS VEGETALES CARNES C LTDA FRUVECA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	2,016	2,017
Ventas Netas	238,923	310,370
Otros Ingresos	17,710	4,318
Total Costos	-155,237	-176,245
Total Gastos	-12,292	-9,818
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	89,104	128,625
15% Participación Trabajadores	13,366	19,294
(+) Gastos no deducibles	929	1,768
(-) Deducciones Adicionales	6,214	0
(-) Ingresos Excentos	0	2,979
Reinversion por diferencias temporarias	4,905	4,905
Resultado del ejercicio	75,358	113,026
REINVERSION DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0	0
BASE GRAVABLE	75,358	113,026
Utilidad a reinvertir	0	30,000
Saldo de Utilidad Gravable	75,358	83,026
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16,579	21,866



Sr. José Simón Astudillo Quintanilla
 REPRESENTANTE LEGAL



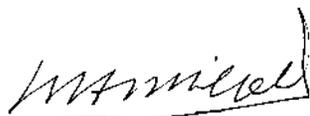
C.P.A. Miriam Chica Cajamarca
 CONTADORA

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

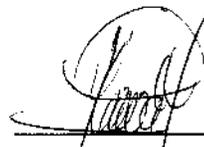
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA	RES. ACUM.
	SOCIAL	LEGAL	NIIF
Patrimonio a Enero 01-2017	1,000	1,161	633,448
Resultados Ejercicio 2017	0	0	0
Patrimonio a Dic. 31- 2017	1,000	1,161	633,448

	RESULTADOS RESULTADO			TOTAL
	SUPERAVIT REVALUACION ACUMULADA	EJ.ANTER.	EJERCICIO	
Patrimonio a Enero 01-2017	18,431	89,497	0	743,537
Resultados Ejercicio 2017	0	0	83,811	83,811
Patrimonio a Dic. 31- 2017	18,431	89,497	83,811	827,348



Sr. José Simón Astudillo Quintanilla
 REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Miriam Chica Cajamarca
 CONTADORA

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

FRUTAS VEGETALES CARNES C LTDA FRUVECA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

	Año 2017	Año 2016
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO		
Resultados	24,651	58,308
Depreciaciones	10,994	10,967
Utilidades No Distribuidas	59,160	19,283
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	1,161	0
Otras Reservas	0	-18,431
Reserva Legal	-1,161	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exigible	6,567	-19,828
Realizable	-1,466	-64
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	99,906	50,235
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Activo Fijo	-5,187	0
EFFECTIVO NETO POR INVERSION	-5,187	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Exigible a Corto Plazo	-8,301	18,612
Exigible a Largo Plazo	10,727	-13,881
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	2,426	4,731
CAJA DISPONIBLE AL FINAL		
TOTAL DE MOVIMIENTO	97,145	54,965
CONCILIACION		
Caja y Bancos al Final	197,471	100,326
Caja y Bancos al Inicio	100,326	45,361
	-97,145	-54,965



Sr. José Simón Astudillo Quintanilla
 REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Miriam Chica Cajamarca
 CONTADORA

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

FRUTAS VEGETALES CARNES C.LTDA. FRUVECA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía se constituye con fecha 03-04-1978 en la ciudad de Cuenca siendo su objeto social la elaboración de productos alimenticios compuestos principalmente de frutas y legumbres.

Su composición accionaria es la siguiente:

NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PORCENTAJE
Astudillo Ferrand Juan Arturo	Ecuatoriana	398	40%
Astudillo Quintanilla José Simón	Ecuatoriana	602	60%
TOTAL		1.000	100%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- *Notas a los Estados Financieros*

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

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, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores. La compañía durante el ejercicio auditado no evidencia en sus estados financieros valores por este concepto,

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía no registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Se medirán al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos de los mismos y excluye los costos de financiamiento.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registrarán los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es 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.

Para el cálculo de depreciación se estiman los periodos de vida útil:

	<u>Vida Util</u>
	<u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Equipos de Computación

3

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos 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 situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. 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 a 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 activo 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 no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2018 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras 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 comercial. Su baja es procedente 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.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, los valores registrados se encuentran dentro del porcentaje del 1% de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto. Comprenden las operaciones contratadas a plazos superiores a doce meses. Durante el ejercicio auditado no se evidencian estas operaciones.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a 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.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo 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.

Se presenta el estudio actuarial correspondiente.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

menor a un 5%, destinado a formar parte del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: Registra los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

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 varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos- beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

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.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, 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 asumido 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.

Factores de Riesgo:

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Riesgo de Crédito
 Riesgo de Liquidez
 Riesgo de Mercado: tipo de cambio, 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.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

<u>NORMA</u>	:
NIIF 15 NIC 12	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31 Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos
	Enero 01 del 2018 Enero 01 del 2017

3. ACTIVO US\$. 948.437

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2016 y 2017 es la siguiente:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Caja	354	146
Bancos	38,784	41,437
Cooperativa Caja Alfonso Jaramillo León	8,266	1,744
Cooperativa La Merced	61	0
Inversiones Caja	37,000	57,000
Inversiones La Merced	113,007	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	197,471	100,326

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, habiendo referido la administración que las mismas se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Por inversiones corrientes a Diciembre 31 del 2016 y 2017 se registran los valores siguientes:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Cuentas por cobrar	48,243	44,823
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	48,243	44,823

La compañía presentó los documentos correspondientes de respaldo. El control de las cuentas por cobrar comerciales se lo efectúa en archivos digitales en formato excell. Sobre estas cuentas se ha calculado la provisión de incobrabilidad.

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Provisión cuentas incobrables	1,279	840
Provisión cuentas incobrables	1,279	840

Por cuentas por cobrar relacionadas locales se registra a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Cuentas por cobrar Dr. JSAQ	402	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR SOCIOS LOCALES	402	-

Por concepto de cuentas por cobrar a empleados se registra a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores concedidos a empleados en calidad de préstamos que son descontados a través de rol de pagos:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Cuentas por cobrar Empleados	307	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	307	-

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

La compañía registra a su favor a Diciembre 31 del 2016 y 2017 valores por retenciones recibidas y anticipos de impuesto a la renta cancelados, valores que se detallan a continuación:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Retención Impuesto Renta 2017	5,219	4,509
Anticipo Impuesto Renta	<u>1,574</u>	<u>1,893</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	6,793	6,402

Por anticipos entregados a proveedores la compañía registra en su activo corriente a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes, valores que son liquidados al recibir el documento correspondiente.

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Anticipo a proveedores	<u>14,017</u>	<u>14,682</u>
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	14,017	14,682

Por concepto de Otros Pagos anticipados se registran los valores siguientes, los que básicamente corresponden a pago de seguros.

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Seguros Anticipados	403	695
Otros Pagos Anticipados	<u>84</u>	<u>334</u>
OTROS PAGADOS ANTICIPADOS	487	1,028

3.3 INVENTARIOS

Los valores revelados a Diciembre 31 del 2016 y 2017 son los siguientes:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Materiales	3730	1251
Productos Terminados	5016	7194
Envases y Etiquetas	<u>9,827</u>	<u>8,662</u>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCION)	18,573	17,107

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios realizada en el mes de Diciembre del 2017. La compañía proporcionó los documentos de respaldo pertinentes.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017 su desglose es el siguiente:

	Año 2017	Año 2016	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	745,590	740,403	5,187
Edificaciones	125,097	125,097	0
Ajustes por reexpresiones o revaluaciones	0	0	0
Terrenos	567,682	567,682	0
Ajustes por reexpresiones o revaluaciones	0	0	0
Muebles y Enseres	1,182	1,182	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	26,799	21,612	5,187
Ajustes por reexpresiones o revaluaciones	0	0	0
Equipos de Computación y Software	2,850	2,850	0
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	21,980	21,980	0
Otros Activos Fijos	0	0	0
Construcciones en curso y otros activos en tránsito	0	0	0
DEPRECIACIONES	-82,167	-71,172	-10,994
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-82,167	-71,172	-10,994
Activo Fijo Neto	663,423	669,231	-5,808

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

En el ejercicio auditado no se efectúan valuación de activos fijos.

4. PASIVO US\$. 121.089

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2016 y 2017 registra los valores siguientes en su pasivo corriente por concepto de cuentas y documentos por pagar a proveedores relacionados y no relacionados locales:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Proveedores Locales	<u>18,993</u>	<u>18,985</u>
CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	18,993	18,985

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Las cuentas de proveedores cuentan con el módulo detallado que permite identificar cada una de las transacciones realizadas. Estos controles se efectúan en archivos digitales en formato excell.

Por concepto de beneficios a empleados se evidencian en los estados financieros los valores detallados a continuación:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
XIII por pagar	246	209
XIV por pagar	804	594
Vacaciones por pagar	686	-
Sueldos por pagar	<u>2,530</u>	<u>-</u>
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,266	803

Los valores generados por concepto de Impuesto a la Renta de los ejercicios económicos de los años 2016 y 2017 se desprenden de la correspondiente conciliación tributaria de acuerdo al detalle siguiente:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Íto. Rta. Por pagar	<u>25,521</u>	<u>16,579</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	25,521	16,579

La participación de trabajadores por los ejercicios económicos de los años 2016 y 2017 se desglosan a continuación:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Participación trabajadores	<u>19,294</u>	<u>13,366</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	19,294	13,366

Por obligaciones con la seguridad social los valores generados son los siguientes:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Iess. Ap. Patronal por pagar	342	647
Iess. Ap. Personal por pagar	266	0
Fondos de Reserva por pagar	<u>89</u>	<u>84</u>
OBLIGACIONES CON EL IEES	698	731

Estos valores se liquidan en las fechas establecidas para el efecto.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Por concepto de obligaciones con la Administración Tributaria se generan los valores siguientes a Diciembre 31 del 2016 y 2017.

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Iva por pagar	945	1,332
Retenciones en la fuente	142	184
Anticipo de clientes	6	0
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,093	1,516

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Por concepto de provisiones por jubilación patronal y desahucio se registran en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 y 2017 los valores siguientes:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Prov. Desahucio	5,766	5,490
Prov. Jubilación Patronal	45,458	35,007
JUBILACION PATRONAL	51,224	40,497

La compañía presenta el correspondiente estudio actuarial.

5 PATRIMONIO NETO US\$. 827.348

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

CUENTA	DIC. 2017	DIC. 2016
Capital Social	1,000	1,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	1,161	0
Reserva Legal	0	1,161
Superávit de Revaluación P.P. y E.	18,431	18,431
Resultados Acumulados NIIF	633,448	633,448
Utilidad de Ejercicios Anteriores	101,248	42,089
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-11,751	-11,751
Pérdidas Actuariales Acumulados	0	0
Utilidad del Ejercicio	83,811	59,160
PATRIMONIO NETO	827,348	743,537

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, partícipes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2016 y 2017 los valores revelados son los siguientes:

	2,016	2,017
Ventas Netas	238,923	310,370
Otros Ingresos	17,710	4,318
Total Costos	-155,237	-176,245
Total Gastos	-12,292	-9,818
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	89,104	128,625
15% Participación Trabajadores	13,366	19,294
(+) Gastos no deducibles	929	1,768
(-) Deducciones Adicionales	6,214	0
(-) Ingresos Exentos	0	2,979
Reinversión por diferencias temporarias	4,905	4,905
Resultado del ejercicio	75,358	113,026
REINVERSION DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0	0
BASE GRAVABLE	75,358	113,026
Utilidad a reinvertir	0	30,000
Saldo de Utilidad Gravable	75,358	83,026
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16,579	21,866

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes. Al encontrarse las obras en ejecución los valores correspondientes a estos rubros se registran en obras en proceso e inventarios para la venta.

Año 2017

Costo de Ventas	119,078
Gastos de Ventas	16,350
Gastos Operativos	48,799
Gastos Financieros	67
Gastos no Deducibles	1,768

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoría Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

Se da cumplimiento a las mismas.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:

Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo período superan el monto de \$. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a \$.15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se evidencian en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

No Aplica

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía no mantiene software contable.

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.

Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han emitido recomendaciones sobre el control interno las mismas que han sido implementadas parcialmente, existiendo otras que están siendo analizadas e implementadas por la administración de la compañía.

Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el período comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de cierre de los estados financieros no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado 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. dicho estudio 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 compañía es la única responsable por el diseño y preparación 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 el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos 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 mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que el control interno existente no es el acorde a las actividades de la compañía. El hecho de no contar con un software contable genera riesgo en la seguridad de la información. Se ha sugerido a la Administración de la compañía instaure un adecuado sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía