ASESORÍA Y CONSULTORÍA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 06 de marzo del 2020

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE IMPORTADORA TERREROS SERRANO CÍA. LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA

Hemos auditado los estados financieros de ***Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.*** *Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el Patrimonio, y 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 posibles efectos que pudieran determinarse si no hubiera existido la limitación descrita en la sección " fundamentos de la opinión calificada con salvedades" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CALIFICADA

Al 31de diciembre de año 2019, ***Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.*** *No dispone del informe de un estudio actuarial según las Normas de Información Financiera, que es la NIC 19 que nos habla sobre los beneficios a los empleados. Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta de provisiones de desahucio y jubilación patronal. Al 31de diciembre de año 2019.*

Al 31de diciembre de 2019, ***Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda.*** *No dispone del informe de un perito valuador para determinar el valor razonable del inmueble, principal activo de la compañía, que representa entre edificio y terreno, que a esta fecha suman USD 358.629,73, sin la depreciación del edificio y que representan el 51,78% del total de los activos de la empresa, y un 91.81% de propiedad planta y equipo La NIC 16, requiere que cuando los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados por el modelo de revaluación, éstos deben ser revalorizados*

periódicamente; La frecuencia de las revaluaciones puede ser de cada tres a cinco años, Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta del avalúo del inmueble.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Reforma la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, por la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2019-0014 del R.O. No. 71 del miércoles 30 de octubre de 2019, 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.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía

RESPONSABILIDADES 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en

conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de ética profesional durante la auditoría; nosotros también:

1.- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada papa proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra solución, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.

2.- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los 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.

3.- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración

4.- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Muestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

5.- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

6.- Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Cuenca, 06 de marzo 2020

ING. COM. MARCO ANTONIO ZUÑIGA G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO SCVS-RNAE 1103

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de Importadora Terreros Serrano Cía. Ltda., se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionabilidad de los estados financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen el marco conceptual de las Normas Internacionales de información financiera NIIF's, y Normas de General Aceptación de Auditoria Internacional, de acuerdo con las circunstancias y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de control del Ecuador.

DISPOSICIONES LEGALES

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA. la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública del 16 de julio de 1979; con un plazo de duración de veinte y cinco años. Aprobó la intendencia de Compañías en Cuenca, mediante resolución Nro. RLC-451-79 de fecha 19 de julio de 1979. Se inscribió bajo el Nro.90 del Registro Mercantil.

Escritura Nro.1276 prorroga de plazo y de forma de estatutos de la Compañía IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., ANETE EL Dr. Rubén Vintimilla Bravo notario público segundo, de fecha 10 de mayo del 2004. Clausula terceras declaraciones. - "...declara: a) Prorrogado el plazo de duración de dicha compañía por veinte y cinco años contados a partir de la inscripción en el registro mercantil de Cuenca, de la presente escritura pública, ...". Registro Mercantil de Cuenca, ..." fecha 12 de mayo 2004, bajo Nro, 2004 del REGISTRO MERCANTIL... Se anotó en el Repertorio con Nro. 3250. Cuenca, a 3 de junio del 2004".

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Objeto Social, es la importación y exportación de toda clase de vehículos, maquinarias, herramientas y repuestos, así como su comercialización al por mayor y menor, podrá representar a otras compañías

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como entes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un numero de RUC: 0190068404001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 28, debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA, funciona de conformidad a lo establecido en la ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía; el domicilio fijado en la ciudad de Cuenca, sus oficinas y local se encuentra en el Cantón Cuenca; Parroquia Huayna Capac, Avenida Florencia Astudillo Nro.2-120 y Francisco Talbot; el plazo de duración de la Compañía es de veinte y cinco años a partir de la fecha de inscripción de la Escritura.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 N° 01

A) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros que adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

LEY DE COMPAÑIAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar de que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

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.

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja Chica	90,00	90,00
Caja Cheques por depositar	35.227,82	34.772,24
Fondos por depósitos	48.237,35	70.923,19
Total	**83.555,17**	**105.785,43**
Bancos:		
Banco de Pichincha	1.202.86	6.918,89
Banco Produbanco	158,29	801,37
Banco Guayaquil	358,70	296,71
Banco Internacional	195,55	199,16
Banco del Austro	477,31	3.047,11

Banco del Austro Ahorros	*4,34*	*4,34*
Total	**2.397,05**	**11.267,58**

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas de ahorro, corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco Internacional, Banco del Pichincha y Banco del Austro con cuentas activas corrientes y Banco del Austro Ahorros.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros identificados como son:

Riesgos de Crédito, Riesgos de Liquidez, Riesgos de Mercado.

La administración dispondrá conciliaciones mensuales de todos los registros contables de bancos, los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones.

Los saldos contra la naturaleza de las instituciones financieras, debe considerarse como un crédito y revelar en el pasivo a corto plazo.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2019	*AÑO 2018*
Clientes	*69.065,25*	*112.806,82*
(-) Provisión Cuentas Incobrables	*(16.574,51)*	*(16.574,51)*
Otras Cuentas por cobrar	*44.959,38*	*75.246,89*
Cuentas por Cobrar Almacén	*503,38*	*503.38*
Cuentas por Cobrar Buseta	*413,44*	*413.44*
Total	***98.366,94***	***172.396,02***

Los cheques cobrados deben registrarse en Caja General, usando la técnica contable; considere ingreso de efectivo y sus equivalentes. Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes este crédito se aprueba por parte de la administración de la empresa.

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

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.

NOTA N° 2.3

3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue

	(US Dólares)	
	AÑO 2019	*AÑO 2018*
Anticipos Proveedores	*6.477,03*	*6.477,03*
Crédito Tributario de Imp. a la Renta	*85.993,97*	*76.206,53*
Total	***92.471,00***	***82.683,56***

Las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta son las que mantiene la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración de Impuesto a la Renta.

El Crédito Tributario es en relación al IVA Cobrado con el IVA Pagado que cada mes se ira compensando, si al tener el IVA pagado mayor al cobrado se generara un crédito tributario a favor.

La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el Registro Oficial No. 111 de martes 31 de diciembre del 2019.

En su Art. 20 substituye el Art.41 de la Ley de Régimen Tributario Interno sobre el anticipo del Impuesto a la renta.

NOTA N° 2.4

4. INVENTARIOS

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
	AÑO 2019	*AÑO 2018*
Inventario de Mercadería Almacén	*86.411,02*	*116.798,94*
Total, de Inventarios	***86.411,02***	***116.798,94***

a) *La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.*

b) *La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).*

c) *La Administración en el año 2019, no invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.*

d) *Los inventarios se valoran al costo de adquisición y se valoran por el método promedio.*

NOTA N° 2.5

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
ACTIVOS FIJOS	*AÑO 2019*	*AÑO 2018*
Terreno	*200.561,35*	*200.561,35*
Muebles y Enseres	*7.847,39*	*7.847,39*
(-) Depreciación Acumuladas	*(6.537,14)*	*(6.537,14)*
Edificios	*158.068,38*	*158.068,38*
(-) Depreciación Acumulada	*(34.102,66)*	*(34.102.66)*
Vehículos	*1.757,40*	*1.757,40*
(-) Depreciación Acumulada	*(1.755,36)*	*(1.755,36)*
Equipo de Computación	*9.484,72*	*9.484,72*
(-) Depreciación Acumulada	*(6.605,24)*	*(6.605,24)*
Otros Activos	*6.000,00*	*6.000,00*
(-) Depreciación Acumulada	*(6.000,00)*	*(6.000,00)*
Herramientas	*6.901,65*	*6.901,65*
(-) Depreciación Acumulada	*(6.196,23)*	*(6.196,23)*

- ✓ *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.*

- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. 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, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.

- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

Vida Útil	***Años***
Edificios	*20*
Vehículo liviano	*05*
Muebles y enseres de oficina	*10*
Equipo de Computación	*3*

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 3.1

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue

(US Dólares)

PASIVO CORRIENTE	*AÑO 2019*	*AÑO 2018*
Proveedores por pagar	*58.354,91*	*105.708,92*
Otras cuentas	*24.899,00*	-
Anticipo a clientes	*5.039,50*	*5.009,65*
TOTAL	***88.293,41***	***110.718,57***

1. *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*

sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.

2. *Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.*

3. *Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldos de registros contables y documentos de soporte.*

OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
IMPUESTOS	*AÑO 2019*	*AÑO 2018*
Con la Administración Tributaria	*286,33*	*583.05*
Con el IESS	*678,07*	*1.163,65*
Con los empleados	*11.714,05*	*23.389,68*
Banco del Pichincha C/P	*989,18*	*2.901,17*

NOTA N° 3.2

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones a Largo Plazo:	*(US Dólares)*	
Prestamos de Bancos	*AÑO 2019*	*AÑO 2018*
Banco del Austro L/P	*198.310,13*	*293.454,10*
Provisión por Desahucio	*9.490,34*	*9.490,34*
Provisión para Jubilación	*24.206,74*	*18.305,99*
Total	***232.007,21***	***321.250,43***

1. *Los Activos y Pasivos de "relacionados". Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para*

recibir créditos de los Socios, la Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés, la administración también revela en sus notas explicativas.

2. *Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, debe ser transferido, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.*

3. *Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.*

NOTA N° 04

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

PATRIMONIO *(US Dólares)*

	AÑO 2019	*AÑO 2018*
Capital Suscrito o Asignado	*100.000,00*	*100.000,00*
Reserva Facultativa	*18.848,20*	*18.848,20*
Reserva por Valuación	*170.879,53*	*170.879,53*
Capital Adicional	*65.931,02*	*65.931,02*
Reserva Legal	*3.898,12*	*3.898,12*
Resultados acumulados adopción NIIF's	*234.248,99*	*234.248,99*
Ganancias Acumuladas	*22.725,87*	*22.725,87*
Pérdidas Acumuladas	*(258.776,68)*	*(258.536,17)*
Utilidad	*902.14*	*353,68*
Total	***358.657,19***	***358.349,24***

- *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 socios o 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.***

- *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA N° 4.1

7. CAPITAL.

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.*

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:

	(US Dólares)	*%*
Sr. Mario Terreros	*99.491,00*	*99,49*
Sra. María F. Terreros	*137,00*	*0,15*
Sra. Abra Terreros	*93,00*	*0,09*
Sra. Andrea Terreros	*93,00*	*0,09*
Sra. María C. Terreros	*93.00*	*0.09*
Sr. Santiago Terreros	*93,00*	*0,09*

1. *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.*

2. *Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*

Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.

INGRESOS	*AÑO 2019*	*AÑO 2018*
Ventas de Bienes	317.299,45	671.029,34
Ingresos No Operacionales	3.916,91	2.772,13
Total	**321.216,36**	**646.723,25**
COSTOS Y GASTOS		
Costo Operativo	203.528,20	463.342,38
Gasto Operativo	83.482,33	133.748,74
Gastos No Operativos	33.303,69	49.278,45
Total	**320.314,22**	**646.369,57**
UTILIDAD	**902,14**	**353,68**

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.*

2. ***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.*

3. *Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO
POR EL AÑO QUE TERMINO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A la Junta General de Socios de
IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoria a los estados financieros de ***IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.****, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.*

La administración de la compañía, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. 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.

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. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de ***IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.****, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostro los hallazgos resumidos en este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que ciertas mejoras pueden ser efectuadas para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.*

Este informe está dirigido para la información y uso de la Administración de ***IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.****, y para conocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y no debe ser utilizado con otro propósito.*

Cuentas por Cobrar

De la revisión de Cuentas por cobrar, determinamos las siguientes observaciones:

- En el reporte de cartera existe varios saldos de años anteriores que no han podido ser cobrados en el momento oportuno.

Con el propósito de depurar el anexo de cuentas por cobrar, recomendamos

Depurar los saldos inmateriales de las cuentas por cobrar que correspondan a retenciones no recibidas y valores no cobrados en su totalidad.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2019, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Con el propósito de continuar y tener conocimiento sobre los Reformas a Varios Cuerpos Normativos que ha generado esta nueva Ley recomendamos actualizar los conocimientos para futuros cambios y aplicaciones según sea la necesidad.

Observaciones a las Actas de Junta General de Socios

De la revisión de las actas de Junta General de Socios, celebradas durante el año 2019 determinamos las siguientes observaciones:

1. No evidenciamos en el expediente la grabación de la Junta
2. Las actas son redactadas utilizando un solo lado de la hoja, sin embargo, al reverso de la misma no está anulada con la leyenda "Espacio en blanco".
3. Las actas no se encuentran enumeradas, ni foliadas.

Al respecto los Art. 34 y 36 del reglamento sobre juntas generales de socios y accionistas de las compañías de responsabilidad limitada, anónima en comandita por acciones y de economía mixta, establecen:

"Art. 34. – Formas de llevar las actas. – Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentaran en hojas foliadas a números seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figuraran una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario....".

"....Art. 36. – Grabación de las sesiones de junta general. – Todas las sesiones de Juntas Generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es de responsabilidad del secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente....".

Lo descrito evidencia incumplimiento de las normas societarias, por lo que puede ocasionar sanciones impuestas por el organismo de control en caso de revisión; recomendamos elaborar las actas, observando lo establecido en el "Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas de las compañías de responsabilidad Limitada, Anónimas, en Comandita por Acciones de Economía Mixta", publicado en el registro oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014, así como lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Cuenca, 06 de marzo 2020

Atentamente.

Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
N° SCVS-RNAE-1103

Nota:
Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA

Estado de Situacion Financiera a Diciembre del 2019

Nombre			Saldo Final
1	**ACTIVO**		**692.625,44**
101		CORRIENTE	363.201,18
10101		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	85.952,22
1010101		CAJA	**83.555,17**
101010102		CAJA CHICA MA. AUGUSTA CARDERON	90,00
101010103		CHEQUES POR DEPOSITAR	35.227,82
101010106		FONDOS POR DEPOSITAR 2	48.237,35
1010102		BANCOS	**2.397,05**
101010201		BANCO DEL PICHINCHA	1.202,86
101010202		PRODUBANCO	158,29
101010203		BANCO DE GUAYAQUIL	358,70
101010207		BANCO INTERNACIONAL	195,55
101010208		BANCO DEL AUSTRO	477,31
101010210		BANCO DEL AUSTRO AHORROS	4,34
10102		ACTIVOS FINANCIEROS	52.490,74
1010205		DTOS Y CXC CLIENTES NO RELACIONADOS	52.490,74
101020501		*CLIENTES*	69.065,25
101020509		(.)PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-16.574,51
10103		INVENTARIOS	86.411,02
1010301		INVENTARIO MERCADERÍA ALMACEN	86.411,02
112		EXIGIBLE	**138.347,20**
1122		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**45.876,20**
11220305		CUENTAS POR COBRAR ALMACEN DE LOS CASIMIRES	503,38
11220307		CUENTAS POR COBRAR BUSETA	413,44
112205		MARIO TERREROS	44.959,38
1123		ANTICIPOS	**6.477,03**
112303		ANTICIPO DE PROVEEDORES	100,00
112305		ANTICIPOS ABOGAGOS	6.377,03
1124		COBBRAR ADM. TRIBUTARIA	**85.993,97**
112403		CT(RETENCIONES I.R Y ANTICIPOS)	*85.993,97*
12		ACTIVO FIJO	329.424,26
121		FIJO TRANGIBLE	329.424,26
12101		TERRENOS	200.561,35
12102		EDIFICIOS	158.068,38
1210201		DEPRECIACION EDIFICIO	-34.102,66
12103		MUEBLES Y ENSERES	575,00
12105		EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	9.484,72
1210501		DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-6.605,24
12106		VEHICULOS. EQUI. TRANSPORTE	1.757,40
1210601		DEPRECIACION VEHICULO	-1.755,36
12107		OTROS ACTIVOS	6.000,00
1210701		DEPRECIACIONES OTROS ACTIVOS	-6.000,00
12108		MUEBLES DE ALMACEN	*7.272,39*

Nombre			Saldo Final
	12108	MUEBLES DE ALMACEN	7.272,39
	1210801	DEPRECIACION MUEBLES DE ALMACEN	-6.537,14
	12111	HERRAMIENTAS TALLERES	6.901,65
	1211101	DEPRECIACION HERRAMIENTAS TALLERES	-6.196,23
2		**PASIVO**	**333.968,25**
21		PASIVO CORRIENTE	101.961,04
211		CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	**88.293,41**
21101		PROVEEDORES	**58.354,91**
21105		ANTICIPO DE CLIENTES	5.039,50
21115		SR. MARIO TERREROS	24.899,00
212		OBLIGACIONES POR PAGAR	13.356,52
2121		CON LA ADM. TRIBUTARIA (SRI)	13.356,52
212103		RET.FTE I.R. (F103)	225,26
212104		IVA RETENIDO POR PAGAR	61,07
2122		CON EL IESS	**678,07**
212201		PLANILLAS APORTES Y PRESTAMOS	678,07
2123		CON LOS EMPLEADOS Y DIRECTIVOS	**11.714,05**
212301		SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	3.288,15
212302		DECIMO 3ER SUELDO POR PAGAR	259,79
212303		DECIMO 4TO SUELDO POR PAGAR	1.149,17
212304		VACACIONES POR PAGAR	4.899,79
212310		COMISIONES POR PAGAR	2.117,15
2124		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**989,18**
212401		BANCOS	989,18
22		PASIVOS A LARGO PLAZO	**232.007,21**
2202		BANCO DE AUSTRO LARGO PLAZO	198.310,13
221		PROVISIONES	33.697,08
22101		PROVISION PARA DESAHUCIO	9.490,34
22102		PROVISION PARA JUBILACION	24.206,74
3		**PATRIMONIO**	**358.657,19**
31		CAPITAL	100.000,00
3101		CAPITAL SUSCRITO	93,00
310106		SANTIAGO TERREROS P.	93,00
310101		MARIO TERREROS	99.491,00
310102		MARIA F. TERREROS R.	137,00
310103		ANA TERREROS R.	93,00
310104		ANDREA TERREROS R.	93,00
310105		MARIA C. TERREOS P.	93,00
32		RESERVAS	**493.805,86**
3201		RESERVA LEGAL	3.898,12
3202		RESERVA FACULTATIVA	18.846,20
3203		RESERVA POR VALUACION	170.879,53
3204		CAPITAL ADICIONAL	65.931,02
3205		RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES ADOPCIÓN NIIFS	234.246,99
33		RESULTADOS	**-236.050,81**
3303		UTILIDADES RETENIDAS E. ANTERIORES	22.725,87
3304		(-)PERDIDA ACUMULADA E. ANTERIORES	-258.776,68
RESULTADO DEL PERIODO			**902,14**

SR. MARIO TERREROS

MA. SOLEDAD CORONEL

IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA

Estado de Resultados Integral de Enero del 2019 a Diciembre del 2019

Nombre			Saldo Final
4		**INGRESOS**	**321.216,36**
41		VENTAS	317.299,45
411		VENTAS OPERACIONALES	317.299,45
41101		VENTAS DE MERCADERIAS	226.499,54
41102		VENTA DE SERVICIOS	104.625,00
41103		DEVOLUCIONES EN MERCADERIA	-5.625,25
41104		DESCUENTOS EN MERCADERIAS	-97,62
41105		DESCUENTOS POR GARANTIAS	-102,22
41107		DEVOLUCION DE SERVICIOS	-8.000,00
42		INGRESOS NO OPERACIONALES	3.916,91
4202		OTROS INGRESOS	2.335,57
4205		FACTURACION POR REPOSICION DE GASTOS	1.581,34
5		**GASTOS**	**116.786,02**
51		GASTOS DE NOMINA	27.304,80
511		GASTOS DEL PERSONAL	27.304,80
5111		APORTABLES AL IESS	**10.367,55**
511101		SUELDOS Y SALARIOS	10.367,55
5112		BENEFICIOS SOCIALES	**16.937,25**
511202		DECIMO TERCER SUELDO	3.239,69
511203		DECIMO CUARTO SUELDO	2.790,80
511204		APORTE PATRONAL	4.723,55
511205		FONDO DE RESERVA	2.684,61
511206		VACACIONES	1.534,11
511213		25% BONIFICACION EMPLEADO	1.964,49
52		GASTOS DE VENTAS	**32.266,13**
521		GASTO DE VENTAS	**984,31**
52101		REPUESTO Y HERRAMIENTAS	366,50
52111		GASTOS LUBRICANTES	617,81
522		GASTO DE VENTAS	**1.920,37**
52203		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCALES	206,80
52206		GTOS PROMOCION Y PUBLICIDAD	186,26
52208		TRANSPORTE DE MERCADERIAS	312,90
52211		MOVILIZACION	1.060,00
52214		OTROS GASTOS VENTAS N/D	64,41
52299		OTROS GASTOS VENTAS	90,00
523		GASTOS DE NOMINA VENTAS	**29.361,45**
52213		COMISIONES N/D	378,56
52301		SUELDOS Y SALARIOS VENTAS	27.077,16
52305		VACACIONES VENTAS	85,79
52306		COMISIONES VENTAS	1.819,94
53		GASTOS DE ADMINISTRACION	**8.223,43**
531		GASTOS DE OFICINA	**8.125,65**
53101		MANT. Y REPARACIO LOCAL N/D	290,14
53103		SUMINISTROS DE OFICINA	115,96

Nombre			Saldo Final
	53104	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	108,31
	53105	CONTRIBUCIONES SUPER CIAS	621,95
	53106	DONACIONES	150,00
	53110	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	818,28
	53111	CONTRIBUCIONES CAMARAS	705,00
	53114	HONORARIOS PROFESIONALES	5.111,14
	53117	ADECUACIONES LOCAL	35,63
	53116	PAGO A NOTARIOS Y REG. PROPIEDAD	89,24
	53199	OTROS GASTOS ADMINISTRACION	80,00
	532	GASTOS DE GESTION	**97,78**
	53203	ATENCION A PROVEEDORES Y CLIENTES	54,37
	53209	GASTOS DE UNIFORMES	43,41
54		PAGO DE SERVICIOS	**15.687,97**
	541	SERVICIOS BASICOS	8.002,36
	54101	CONSUMO ENERGIA ELECTRICA	4.574,67
	54102	TELECOMUNICACIONES	1.434,28
	54103	CONSUMO DE AGUA	1.944,26
	54104	GASTOS DE INTERNET	49,15
	542	OTROS SERVICIOS	7.685,61
	54202	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	2.435,00
	54203	SERVICIO DE CORREO	16,00
	54205	MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHI	5.234,61
56		COMISIONES E INTERESES BANCARIOS	33.303,69
	561	COMISIONES BANCARIAS	183,70
	56101	PRODUBANCO	22,10
	56102	PICHINCHA	97,56
	56103	AUSTRO	60,43
	56105	INTERNACIONAL SERV. BANCARIOS	3,61
	562	INTERESES BANCARIOS	33.119,99
	56203	AUSTRO	33.119,99
6		**COSTOS**	**203.528,20**
61		COSTO PRODUCTOS Y SERVICIOS	203.528,20
	611	COSTO DE VENTAS	203.528,20
	61101	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	203.528,20
RESULTADO DEL PERIODO			**902,14**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Mario Santiago Terreros Serrano
CI / RUC: 0100950807

CONTADOR
NOMBRE: Ma. Soledad Coronel
CI / RUC: 0103295747001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZON SOCIAL	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA	CORREO:	[illegible]
DIRECCION COMERCIAL	Florencia Astudillo 2-120 y Francisco Talbot TELEFONO: 074104029	P POSITIVO	
No Expediente	30497 AÑO : 2019	N NEGATIVO	
RUC	0190058404001	D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	

FECHA QUE LA JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	#¡VALOR!		PASIVO	2	#¡VALOR!	
ACTIVO CORRIENTE	101	#¡VALOR!		PASIVO CORRIENTE	201	#¡VALOR!	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	85.952,22	P	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20101	#¡VALOR!	P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	#¡VALOR!		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102	#¡VALOR!	P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	#¡VALOR!	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	#¡VALOR!	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	#¡VALOR!	P	LOCALES	2010301	58.354,91	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	#¡VALOR!	P	DEL EXTERIOR	2010302	#¡VALOR!	P
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	#¡VALOR!	N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	#¡VALOR!	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	69.065,25	P	LOCALES	2010401	989,18	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	#¡VALOR!	P	DEL EXTERIOR	2010402	#¡VALOR!	P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502		P	PROVISIONES	20105	#¡VALOR!	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	#¡VALOR!	P	LOCALES	2010501		P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	#¡VALOR!	P	DEL EXTERIOR	2010502	#¡VALOR!	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	52.353,23	P	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	#¡VALOR!	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	#¡VALOR!	N	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	#¡VALOR!	
INVENTARIOS	10103	#¡VALOR!		CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	286,33	P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	#¡VALOR!	P	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702		P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	#¡VALOR!	P	CON EL IESS	2010703	878,07	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUC	1010303	#¡VALOR!	P	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	11.714,05	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL S	1010304	#¡VALOR!	P	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ	2010705	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	#¡VALOR!	P	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	#¡VALOR!	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010306	86.411,02	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	#¡VALOR!	P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	#¡VALOR!	P	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	#¡VALOR!	P
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	#¡VALOR!	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	5.636,50	P
OBRAS TERMINADAS	1010309	#¡VALOR!	P	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	20111	#¡VALOR!	P
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	#¡VALOR!	P	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EM	20112	#¡VALOR!	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	#¡VALOR!	N	JUBILACION PATRONAL	2011201		P
OTROS INVENTARIOS	1010312	#¡VALOR!	P	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPL	2011202	#¡VALOR!	P
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313	#¡VALOR!	N	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	24.899,00	P
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	#¡VALOR!					
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	#¡VALOR!	P	PASIVO NO CORRIENTE	202	#¡VALOR!	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	#¡VALOR!	P				
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403		P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	#¡VALOR!	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	#¡VALOR!	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	#¡VALOR!	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	#¡VALOR!		LOCALES	2020201		P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	#¡VALOR!	P	DEL EXTERIOR	2020202	#¡VALOR!	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	85.993,87	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	#¡VALOR!	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	#¡VALOR!	P	LOCALES	2020301	199.310,13	P
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106	#¡VALOR!	P	DEL EXTERIOR	2020302	#¡VALOR!	P
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	#¡VALOR!	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	#¡VALOR!	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	#¡VALOR!	P	LOCALES	2020401	#¡VALOR!	P
				DEL EXTERIOR	2020402	#¡VALOR!	P
ACTIVO NO CORRIENTE	102	#¡VALOR!		OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	#¡VALOR!	P
				ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	#¡VALOR!	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	#¡VALOR!		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	33.697,08	
TERRENOS	1020101	#¡VALOR!	P	JUBILACION PATRONAL	2020701	24.206,74	P
EDIFICIOS	1020102	#¡VALOR!	P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEAD	2020702	9.490,34	P
CONTRUCCIONES EN CURSO	1020103	#¡VALOR!	P	OTRAS PROVISIONES	20208	#¡VALOR!	P
INSTALACIONES	1020104	#¡VALOR!	P	PASIVO DIFERIDO	20209	#¡VALOR!	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	#¡VALOR!	P	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	#¡VALOR!	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	#¡VALOR!	P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	#¡VALOR!	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	#¡VALOR!	P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210		P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	#¡VALOR!	P				
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	#¡VALOR!	P				

OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	#¡VALOR!	P	PATRIMONIO NETO	3	#¡VALOR!	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	#¡VALOR!	P	CAPITAL	301	#¡VALOR!	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	#¡VALOR!	N	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	#¡VALOR!	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	#¡VALOR!	N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TE	30102	#¡VALOR!	N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	#¡VALOR!		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	302	#¡VALOR!	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10201140	#¡VALOR!	P	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	#¡VALOR!	P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	10201140	#¡VALOR!	N	RESERVAS	304	#¡VALOR!	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	10201140	#¡VALOR!	N	RESERVA LEGAL	30401	#¡VALOR!	P
				RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	#¡VALOR!	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	#¡VALOR!		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	#¡VALOR!	
TERRENOS	1020201	#¡VALOR!	P	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	30501	#¡VALOR!	P
EDIFICIOS	1020202	#¡VALOR!	P	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PL	30502	#¡VALOR!	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	#¡VALOR!	N	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANG	30503	#¡VALOR!	P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	#¡VALOR!	N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	#¡VALOR!	P
				RESULTADOS ACUMULADOS	306	#¡VALOR!	
ACTIVOS BIOLOGICOS	10203	#¡VALOR!		GANANCIAS ACUMULADAS	30601	22.725,67	P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	#¡VALOR!	P	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	258.776,69	N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	#¡VALOR!	P	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA A	30603	#¡VALOR!	D
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	#¡VALOR!	P	RESERVA DE CAPITAL	30604	#¡VALOR!	D
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	#¡VALOR!	P	RESERVA POR DONACIONES	30605	#¡VALOR!	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	#¡VALOR!	N	RESERVA POR VALUACIÓN	30606	#¡VALOR!	D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	#¡VALOR!	N	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	#¡VALOR!	D
				RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	#¡VALOR!	
ACTIVO INTANGIBLE	10204	#¡VALOR!		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	902,14	P
PLUSVALÍAS	1020401	#¡VALOR!	P	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	#¡VALOR!	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	#¡VALOR!	P				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	#¡VALOR!	P			#¡VALOR!	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	#¡VALOR!	N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	#¡VALOR!	N				
OTROS INTANGIBLES	1020406	#¡VALOR!	P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	#¡VALOR!	P				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	#¡VALOR!					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	#¡VALOR!	P				
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	#¡VALOR!	N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	#¡VALOR!	P				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	#¡VALOR!	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	#¡VALOR!					
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	#¡VALOR!	P				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	#¡VALOR!	P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	#¡VALOR!	N				
OTRAS INVERSIONES	1020704	#¡VALOR!	P				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	#¡VALOR!	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	#¡VALOR!	P	PASIVOS 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 16)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Mario Santiago Terreros Serrano

CI. 0109658697

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Ma. SOLEDAD CORONEL F.

CI / RUC: 0103795747001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	RAZÓN SOCIAL:	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA	P
	DIRECCION COMERCIAL:	Florencia Astudillo 2-120 y Francisco Talbot	N
	EXPEDIENTE No.:	30497	D
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA):		31/12/2019	

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	VALOR US$	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	321.216,36	
VENTA DE BIENES	4101	220.674,45	P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	96.625,00	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 BIOLOGICOS	4108	-	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	3.916,91	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-	N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-	N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	203.628,20	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	203.628,20	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	116.798,94	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	173.140,28	P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	- 86.411,02	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
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	-	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS	510402	-	P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-	P
GASTO POR GARANTIAS 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
GANANCIA BRUTA	42	117.688,16	
OTROS INGRESOS	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

GASTOS			**52**	**116.786,02**	
		DE VENTA		**ADMINISTRATIVOS**	
GASTOS	**5201**	**186,26**	**5202**	**83.286,07**	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	520201	37.444,71	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	-	520202	7.408,16	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	-	520203	7.650,39	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	520204		P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	520205	5.111,14	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-	520206	-	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	520207	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-	520208	8.202,18	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	520209	-	P
COMISIONES	520110	-	520210		P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	186,26			P
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	-	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	617,81	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214		P
TRANSPORTE	520115	-	520215	312,90	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	97,78	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	-	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	8.002,36	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219		P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	2.145,23	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	-	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 PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	-	520228	6.303,41	P
GASTOS FINANCIEROS			**5203**	**33.303,69**	
INTERESES			520301	33.119,99	P
COMISIONES			520302	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	183,70	P
OTROS GASTOS			**5204**	-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			**60**	902,14	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			**61**	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			**62**	902,14	
IMPUESTO A LA **RENTA CAUSADO**			**63**	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			**64**	902,14	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			**65**	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			**66**	-	P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			**67**	902,14	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			**71**	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			**72**	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			**73**	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			**74**	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			**75**	-	
IMPUESTO A LA **RENTA CAUSADO**			**76**	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			**77**	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			**79**	902,14	

OTRO RESULTADO INTEGRAL			
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	91	-	
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
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	902,14	82
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90	-	
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
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91		

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: Mario Santiago Terreros Serrano
CI / RUC: 0100950809?

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Ma. SOLEDAD CORONEL F.
RUC: 0103295747001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA
Dirección Comercial:	Florencia Astudillo 2-120 y Francisco Talbot
No. Expediente	30497
RUC:	0190068840401
AÑO:	2019

P	POSITIVO
N	NEGATIVO
D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	- 31.100,79	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	78.767,67	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	364.987,76	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	364.987,78	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
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	- 282.907,21	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 313.764,06	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	30.856,85	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	- 33.303,69	N
Intereses recibidos	950106	30.287,51	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 296,72	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
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	-	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	950216		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950218		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
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 109.868,46	
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	- 95.143,97	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	- 14.724,49	D
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	- 31.100,79	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	117.053,01	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	85.952,22	

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**96**	**902,14**	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**97**	-	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	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
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**98**	**77.986,63**	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	43.741,57	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 9.787,44	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	30.387,92	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	30.287,51	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 47.354,01	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	30.856,85	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	29,85	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 296,72	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**9820**	**78.767,67**	

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
Mario Santiago Terreros Serrano
CI: 0100950807

CONTADOR
MA. SOLEDAD CORONEL F.
RUC: 0103295747001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

...ZÓN SOCIAL:	[illegible]
...RECCIÓN Comercial:	[illegible]
...o. Expediente	[illegible]
...IC	[illegible]
...ÑO:	[illegible]

...STADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS: RESERVA LEGAL	RESERVAS: RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES: OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS: RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR DONACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS: RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESULTADOS ACUMULADOS: GANANCIA NETA DEL PERIODO	RESULTADOS ACUMULADOS: (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]
...LDO AL FINAL DEL PERÍODO	100.000,00	-	-	3.898,12	18.849,20	-	-	-	-	22.726,87	- 258.778,66	234.248,99	65.031,02	-	170.879,53	-	902,14	-	358.657,18	99
...LDO REEXPRESADO DEL PERIODO ...MEDIATO ANTERIOR ...NTERIOR	100.000,00	-	-	3.898,12	18.849,20	-	-	-	-	22.726,87	- 259.538,17	234.248,99	65.931,02	-	170.876,53	-	-	-	357.895,56	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTE...	100.000,00	-		3.898,12	18.848,20						- 258.538,17	234.248,99	65.931,02		170.878,53				335.268,69	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			-	990102
CORRECCION DE ERRORES:																			-	990103
...MBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 240,51	-	-	-	-	-	902,14	-	661,63	9902
Aumento (disminución) de capital social									-										-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	-	990202
Prima por emisión primaria de acciones																			-	990203
Dividendos										-									-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-		-															-	990205
Activos Financieros Disponibles para la venta																			-	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							-												-	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			-	990208
Otros cambios (detallar)										-	- 240,51								240,51	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	902,14		902,14	990210

...CLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
...S ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Mario Santiago Terreros Serrano
CI / RUC: 0100950807

CONTADOR
NOMBRE: Ma. SOLEDAD CORONEL F.
CI / RUC: 0103295747001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: La compañía IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA fue constituida 30/07/1979 de acuerdo a las leyes ecuatorianas tiene como razón principal Importación y Venta al por mayor y menor de vehículos, Importación y Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, Importación y Venta al por mayor y menor de Lubricantes, su domicilio se encuentra en la ciudad de cuenca en la Calle Florencia Astudillo 2-120 y Francisco Talbot a media cuadra del Parque de la Madre.

NOTA 2: Que a través de la resolución No 08 G DSC 010 DE 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No 498 del 31 de diciembre del 2008 el Superintendente de compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

NOTA 3: para sus registros contables y para la presentación de sus Estados Financieros, la compañía describe las políticas y prácticas contables adoptadas en concordancia con lo anterior.

NOTA 4: ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estadó de flujo de efectivo
- Notas explicativas

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF´s, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

NOTA 5: Moneda de Presentación. - Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 6: ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE Y EXIGIBLE:

DESCRIPCIÓN	Año 2018	Año 2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	117,053.01	85,952.22
Documentos y ctas por cobrar	112,806.82	69,065.25
Provisión de cuentas incobrables	- 16,574.51	- 16,574.51
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	82,640.74	52,353.23
Inventarios	116,798.94	86,411.02
Activos por impuestos corrientes	76,206.53	85,993.97
TOTALES:	488,931.53	363,201.18

Son las cuentas que 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 y *los documentos por cobranzas.*

- La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivos son valores por depositar es cuenta transitoria.
- Las cuentas por cobrar se generan rubros altos ya que la empresa su mayor volumen de ventas son a crédito los cuales se cobran en función de su vencimiento este puede ser 30-60-90 días de plazo.
- Las provisiones de cuentas incobrables no existe movimiento alguno puesto que los clientes están cumpliendo todos con los pagos en función de sus vencimientos.
- Se reconocen como inventarios en la empresa los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones

NOTA 7: ACTIVO FIJO – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2018	2019
DEPRECIABLES		
Muebles y Equipos de Oficina	7,847.39	7,847.39
Vehículos	1,757.40	1,757.40
Equipos de Computación	9,484.72	9,484.72
Maquinaria y Herramientas	12,901.65	12,901.65
Edificios	158,068.38	158,068.38
DEPRECIABLES	-61,196.63	-61,196.63
Terrenos	200,561.35	200,561.35
TOTALES:	**329,424.26**	**329,424.26**

El método utilizado para la depreciación es Lineal.

Los activos fijos están a nombre de la Compañía.

NOTA 8: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2018	2019
Cuentas por pagar	105,708.92	58,354.91
Anticipo clientes	5,009.65	5,039.50
Obligaciones emitidas	-	24,899.00
Obligaciones instituciones financieras	-	989.18
Otras obligaciones/Iess, beneficios sociales, fondos de reserva, provisiones.	28,037.55	12,678.45
Provisiones pode jubilación	18,305.99	24,206.74
Provisiones por desahucio	9,490.34	9,490.34
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	293,454.10	198,310.13
TOTALES:	**460,006.55**	**333,968.25**

- Las cuentas por pagar son de la mercadería adquirida y con los proveedores tenemos crédito 30-60-90 lo cual a la fecha del vencimiento se genera el pago.
- Las obligaciones con empleados son las provisiones de sueldos decimos que se contabiliza mensualmente.
- Las obligaciones tributarias estas se liquidan en el siguiente periodo ya que el pago de impuesto no se lo ha realizado ya que se lo realiza hasta el 28 de enero del 2019
- El Pasivo está conformado por compromisos adquiridos por la Compañía, a largo plazo que son para el propio giro del negocio.

NOTA 9: PATRIMONIO Y RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2019
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	3,898.12
Otras Reserva	170,879.53
Reserva Facultativa	18,848.20
Reserva de capital	65,931.02
Pérdida acumulada de ejercicio anteriores	-258,776.68
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,725.87
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS Por primera vez	234,248.99
Resultado del Periodo	902.14
TOTALES:	**358,657.19**

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2018	2019
INGRESOS	**646,723.25**	**321,216.36**
Ingresos Operacionales	646,723.25	321,216.36
COSTOS	**463,342.38**	**203,528.20**
Costo de Ventas	**463,342.38**	**203,528.20**
GASTOS	**183,027.19**	**116,786.02**
Gastos de personal administrativo	45,128.88	27,304.80
Gastos generales de administración	47,120.65	23,621.26
Gastos de personal de ventas	41,499.21	31,823.16
Gastos Bancarios	27,606.67	33.303.69
Gastos no deducibles	21,671.78	733.11
Utilidad del periodo	**353.68**	**902.14**

Los Ingresos son provenientes de operaciones de los entes generadores de la Compañía.

Los gastos corresponden a desembolsos que ocasionan para el cumplimiento del objeto de la Compañía.

Representante Legal
Nombre: Mario Terreros S.
CI/RUC: 0100950807

Contador
Nombre: Ma. Soledad Coronel F.
CI/RUC: 0104465778001