

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2017**

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

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

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga
Teléfono: 07 4091814
Celular: 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2017

COMPAÑÍA:
PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.

Cuenca, Febrero del 2020

INDICE

Contenido	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	2
Informe de Auditoria Independiente	
Dictamen de los Auditores Independientes	3-5
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados	7
Estados de Situación Financiera Comparativos	8-9
Estados de Resultados Comparativos	10
Estados de Cambios en el Patrimonio	11
Estados de Flujo de Efectivo	12
Notas a los Estados Financieros	13-27
Opinión sobre el Control Interno	27

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

Sigla	Significado
La Compañía	Productos Romott C. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAs	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRF	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
RO	Registro Oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EL DICTAMEN

Opinión modificada

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **PRODUCTOS ROMOTT 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, salvo en los aspectos señalados en el párrafo correspondiente.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de 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 auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Salvedades

La compañía no dispone del detalle de los rubros de propiedad, planta y equipo, en lo correspondiente a maquinaria y otros; y, el detalle correspondiente a los valores que por depreciación acumulada se revelan en los estados financieros. La propiedad del terreno y edificaciones se verifica en los datos de la página web de la Municipalidad, siendo sus avalúos superiores a los revelados en estados financieros. No se efectúa valuación de activos en el ejercicio auditado.

La información presentada no permite determinar el origen y composición del rubro revelado como otros activos corrientes.

Al efectuar la reclasificación del rubro de otros pasivos corrientes a cuentas por pagar socios se mantiene un saldo por US\$. 113.515. Sobre el origen de este saldo no es posible emitir un pronunciamiento por generarse en periodos anteriores al auditado.

Otras Cuestiones

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios correspondiente al ejercicio auditado no pudiendo por tanto emitir un pronunciamiento respecto a la razonabilidad de los mismos.

Los valores registrados en el pasivo corriente por concepto de préstamos de socios locales, no se originan en el ejercicio auditado.

Los estados financieros revelan en el patrimonio valores por concepto de aportes a futuras capitalizaciones, aporte que se origina en periodos anteriores no siendo posible al auditor emitir una opinión sobre la razonabilidad de dicho saldo al no disponer de la información soporte de los ejercicios en los cuales se origina el mismo.

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

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

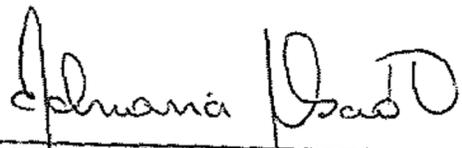
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos 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.



Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

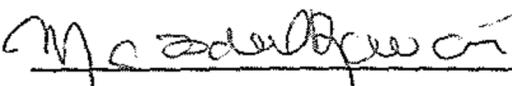
PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO	567.217
---------------	----------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		11
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>11</u>	
ACTIVOS FINANCIEROS		279
Ctas. y dctos. por cobrar relacionadas locales	<u>279</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		84.106
Otros Activos Corrientes	84.106	
REALIZABLE		127.582
Inventario	<u>127.582</u>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		355.239
Terrenos costo histórico	226.087	
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones costo histórico	392.486	
Equipo de computación	8.089	
Otros, propiedades, planta y equipo	79.024	
	-	
Depreciación de costo histórico	<u>350.446</u>	

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	567.217
------------------------------------------------	----------------

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		467.028
Ctas y dctos por pagar relacionados locales	336.792	
Ctas y dctos por pagar no relacionados locales	3.167	
Pasivos corrientes por beneficio a empleados: obligaciones con el IESS	8.354	
Otros pasivos corrientes	113.515	
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	<u>5.200</u>	
PATRIMONIO NETO		100.189
Capital social	100.000	
Aportes de socios, accionistas	416.659	
	-	
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	316.732	
Reserva por valuación	<u>-99.739</u>	



Sra. María Isabel Román Ottati
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Mónica Viracocha Puma
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los mismos)

PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

INGRESOS		0
Venta netas locales de bienes con tarifa 0%	<u>0</u>	
COSTO DE VENTAS		0
Costo de Ventas	<u>0</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		0
OTROS INGRESOS		0
Otros ingresos	<u>0</u>	
GASTOS ADMINISTRACION, VENTAS, FINANCIEROS		0
Gastos de Administración y Ventas	0	
Gastos Financieros	<u>0</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0
Otros Ingresos	<u>0</u>	
Resultado del Ejercicio		0


Sra. María Isabel Román Ottati
REPRESENTANTE LEGAL


C.P.A. Mónica Viracocha Puma
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los mismos)

PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
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	11	11
Efectivo y equivalentes al efectivo	11	11
ACTIVOS FINANCIEROS	279	279
Ctas. y dctos. por cobrar no relacionadas locales	0	0
Ctas. y dctos. por cobrar relacionadas locales	279	279
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	84.106	84.106
Otros Activos Corrientes	84.106	84.106
REALIZABLE	127.582	127.582
Inventario	127.582	127.582
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	705.685	705.685
Terrenos costo histórico	226.087	226.087
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones costo histórico	392.486	392.486
Equipo de computación	8.089	8.089
Otros, propiedades, planta y equipo	79.024	79.024
DEPRECIACIONES	-350.446	-350.446
Depreciación de costo histórico	-350.446	-350.446
TOTAL ACTIVO	567.217	567.217

PASIVO Y PATRIMONIO	2.016	2.017
EXIGIBLE CORTO PLAZO	467.028	467.028
Ctas y dctos por pagar relacionados locales	0	336.792
Ctas y dctos por pagar no relacionados locales	3.167	3.167
Pasivos corrientes por beneficio a empleados:		
obligaciones con el IESS	8.354	8.354
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	5.200	5.200
Otros pasivos corrientes	450.306	113.515
PATRIMONIO NETO	100.189	100.189
Capital social	100.000	100.000
Aportes de socios, accionistas	416.659	416.659
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-292.057	-316.732
Reserva por valuación	-99.738	-99.739
(-) Resultado del ejercicio	-24.675	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	567.216	567.217



Sra. María Isabel Román Ottati
REPRESENTANTE LEGAL

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los mismos)



C.P.A. Mónica Viracocha Puma
CONTADORA

PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares)

	2.016	2.017
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	18.110	0
Venta netas locales de bienes con tarifa 0%	0	0
Total Costos	7.746	0
Total Gastos	35.040	0
Resultados Antes de Impuestos y Participaciones	-24.675	0
15% Participación Trabajadores	0	0
Gastos no deducibles locales	0	0
Utilidad Gravable	0	0
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	0	0
Impuesto a la Renta Causado	0	0


 Sra. María Isabel Román Ottati
 REPRESENTANTE LEGAL


 C.P.A. Mónica Viracocha Puma
 CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los mismos)

PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
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 social	Aportes fut. capit.	Superávit por revaluación de activos	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Patrimonio a Enero 01-2017	100.000	416.659	-99.738	-316.732	0	100.189
Resultados Ejercicio 2017	0	0	0	0	0	0
Patrimonio a Dic. 31- 2017	100.000	416.659	-99.738	-316.732	0	100.189

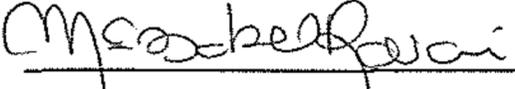

 Sra. María Isabel Roman Ottati
 REPRESENTANTE LEGAL

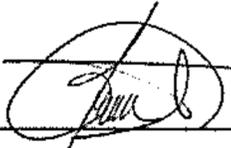

 C.P.A. Mónica Viracocha Puma
 CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los mismos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(en US dólares)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a Clientes	0,00	18.110,00
Pagos a Proveedores y Empleados	0,00	95.669,00
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Intereses Recibidos	0,00	0,00
15% Participacion Trabajadores	0,00	0,00
Efectivo neto, proveniente de actividades de operación	0,00	77.559,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo usado o proveniente de:		
Compra de propiedades planta y equipo	0,00	70.530,00
Producto de la Venta de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Compra de otros P.P. y E.	0,00	79.024,00
Compra de inversiones permanentes	0,00	0,00
Efectivo neto, proveniente de actividades de inversion	0,00	8.494,00
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo usado o proveniente de:		
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
Porción corriente A largo Plazo	0,00	0,00
Préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Aumento en efectivo por aumento en capital	0,00	24.675,00
Otras entradas o salidas de efectivo (perdidas / utilidades retenidas)	0,00	44.396,00
Efectivo neto, proveniente de actividades de financiamiento	0,00	69.071,00
AUMENTO(DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00	6,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	11,00	5,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	11,00	11,00


Sra. María Isabel Roman Ottati
REPRESENTANTE LEGAL


C.P.A. Mónica Viracocha Puma
CONTADORA

(Las Notas a los Estados Financieros forman parte integrante de los mismos)

PRODUCTOS ROMOTT C. LTDA.
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 PLASTICOS ROMOTT CIA. LTDA. fue constituida con fecha veinte y uno de febrero del año mil novecientos ochenta, celebrándose la escritura pública de constitución en la Notaría Pública a cargo del Doctor Emiliano Feicán Garzón. La inscripción en el Registro Mercantil del mismo cantón se efectúa con fecha trece de Marzo del año mil novecientos ochenta bajo el número 9.

El objeto social señalado en la escritura de constitución es el siguiente:

"La preparación de compuestos de resinas de P.V.C. y de toda clase de materias plásticas; la producción e impresión a colores de filme de polietileno, y la fabricación de fundas y envolturas..."

Con fecha quince de Octubre del año mil novecientos ochenta y cuatro se efectúa aumento de capital, mediante escritura pública celebrada ante el Dr. Emiliano Feicán Garzón, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha diez de Julio de mil novecientos ochenta y cinco bajo el número 135, reformándose el estatuto de la compañía en la parte pertinente.

Con fecha doce de Noviembre del año mil novecientos ochenta y siete se efectúa aumento de capital, mediante escritura pública celebrada ante la Doctora Ana Ruth Andrade Montesinos, Notaría Primer del cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha siete de Diciembre del año mil novecientos ochenta y siete bajo el número 211, reformándose el estatuto de la compañía en la parte pertinente.

Con fecha veinte y seis de Junio del año mil novecientos noventa y dos se efectúa ante el Dr. Emiliano Feicán Garzón, Notario Público, escritura de Cambio de Denominación, Ampliación del Objeto, Elevación de Capital y Reforma Integral de Estatutos, la inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca se efectúa con fecha veinte y seis de Agosto del año mil novecientos noventa y dos bajo el número 196.

La cláusula tercera de la referida escritura señala: "la junta general de socios...resolvió modificar la denominación de la compañía, sustituyendo la palabra "Plásticos" por "Productos", de modo que en adelante a la compañía se le identifique como PRODUCTOS ROMOTT CIA. LTDA."

En la misma cláusula se establece la ampliación del objeto social, incluyendo la producción de espumas de poliuretano para colchones y muebles, y la fabricación de colchones de resortes y otros productos similares.

Con fecha veinte y tres de Diciembre del año 2011 ante el Notario Séptimo Encargado del cantón cuenca, Dr. Rubén Feicán Cisneros se eleva a escritura pública un nuevo aumento de capital, acto que se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha cuatro de Enero del año dos mil doce bajo el número 4.

Su composición accionaria es la siguiente:

<u>Socio</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Capital</u>	<u>Porcentaje</u>
Ottati Giorgio Silvia Florentina (Herederos)	Ecuatoriana	3,928.00	3.93%
Román Cabrera José Ignacio (Herederos)	Ecuatoriana	94,200.00	94.20%
Román Ottati José Fernando	Ecuatoriana	624.00	0.62%
Román Ottati Luis Alberto	Ecuatoriana	624.00	0.62%
Román Ottati María Isabel	Ecuatoriana	624.00	0.62%
	Total	100,000.00	100.00%

Su capital social asciende a US\$. 100.000.00.

No se registran incrementos de capital en el ejercicio auditado.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: De acuerdo a lo referido por la Administración 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.-

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

(La Administración ha referido haber elaborado las políticas contables correspondientes las cuales no ha sido posible aplicarlas en su totalidad por cuanto la compañía no ha operado con normalidad en el ejercicio auditado).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo registra los recursos liquidez de la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registrarán 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

Se reconocerán 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 reconocerán en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Las cuentas por cobrar se valorizarán 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.

Préstamos a Empleados: A este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros deberán ser 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 bancarrota, 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.

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.

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 períodos 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
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 2017 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.

Se efectuará 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 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.

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.

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 período 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 período 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 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:

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.

3. ACTIVO US\$. 567.217

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Caja chica	11	11
Efectivo y equivalentes al efectivo	11	11

La compañía no mantiene cuentas bancarias operativas en el sistema financiero nacional. El valor de US\$. 11 que se mantiene desde ejercicios anteriores ha referido la Administración corresponder a un saldo de caja chica que se mantiene hasta la fecha de cierre del presente informe.

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

A Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2016 la compañía auditada revela por concepto de cuentas por cobrar comerciales relacionadas locales los rubros siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionadas locales	279	279
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas Locales	279	279

El valor registrado en este grupo se mantiene desde ejercicios anteriores no siendo posible identificar el origen del mismo. Ha referido la Administración que se trata de un saldo por diferencias que será regularizado en el presente ejercicio económico.

3.3 INVENTARIOS

Los valores revelados a Diciembre 31 del 2017 y 2016 en los estados financieros por concepto de inventarios son los siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Inventario Materia Prima	76,240	76,240
Inventario producto terminado	2,874	2,874
Inventario Suministros	45,942	45,942
Inventario productos en Proceso	2,526	2,526
Inventarios	127,582	127,582

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios no siendo posible por tanto emitir una opinión sobre la razonabilidad de este saldo.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Diciembre 2017	Diciembre 2016	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	705,685	705,685	0
Terrenos	226,087	226,087	0
Maquinaria y Equipo	392,486	392,486	0
Equipos de computación	8,089	8,089	0
Otras Propiedad planta y Equipo	79,024	79,024	0
DEPRECIACIONES	-350,446	-350,446	
Depreciación acumulada	-350,446	-350,446	0
			0
Activo Fijo Neto	355,239	355,239	-

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, según lo referido por la Administración no habiendo proporcionado el cuadro detallado de activos y depreciación.

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.

De la página web de la Municipalidad de Cuenca se obtiene información referente a los predios de propiedad de la compañía consistentes en el detalle siguiente:

<u>Clave</u> <u>Catastral</u>	<u>Dirección</u>	<u>Avalúo</u> <u>Terreno y Construcción</u>
'0301013047000	La República 1-90	265,189.86
'0301013046000	La República 1-90	302,162.95
	Total	567,352.81

3.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

A Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2016 la compañía revela en sus estados financieros por concepto de otros activos corrientes los valores siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Otros Activos Corrientes	84,106	84,106
Otros Activos Corrientes	84,106	84,106

La compañía auditada no dispone del detalle de los valores referidos en el cuadro precedente, al haberse generado el mismo en periodos anteriores.

En el formulario 104 No. 147036556 correspondiente a la declaración del Impuesto al Valor Agregado del mes de Diciembre del año 2017 se evidencian valores por crédito tributario a favor de US\$. 8.074.11

4. PASIVO US\$. 467.028

4.1 PASIVO CORRIENTE

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

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Proveedores	3,167	3,167
Ctas y dtos por pagar no Relacionadas Locales	3,167	3,167

No se dispone del detalle de los valores referidos en el párrafo anterior.

Por concepto de cuentas y documentos por pagar relacionadas a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2016 los estados financieros revelan los valores siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Plasticos Rival	336,792	-
Ctas y dtos por pagar Relacionadas Locales	336,792	-

El valor de US\$. 336.792 proviene de la reclasificación efectuada con fecha 31 de Diciembre del año 2017, mediante comprobantes contables 10004, 10005, 10006, 10007, 10008, 10009, 10010, 10011, 10012, 10013, 10014, 10015, 10016, 10017, 10018, 10019, 10020, 10021, 10022 y 10023; comprobantes que efectúan débitos a la cuenta contable 21601 Otros Pasivos Corrientes y acreditan a la cuenta 21201 Plásticos Rival.

Los valores corresponden a préstamos efectuados por la compañía Plásticos Rival Cía. Ltda. por concepto de sueldos y salarios y cumplimiento de obligaciones financieras que mantenía la compañía auditada.

La compañía ha presentado los documentos que originan estas obligaciones en lo que respecta a su concesión; no se evidencia durante el desarrollo de nuestro trabajo la documentación de los mismos en lo que corresponde a pagarés, tablas de amortización, u otro que hubiere suscrito la compañía auditada.

Por concepto de otros pasivos corrientes por beneficio a empleados se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2016 los valores correspondientes a nómina y obligaciones con el IESS, valores que se originan en ejercicios anteriores al auditado y de los cuales no se dispone de la información detallada:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Aporte individual y patronal	8,354	8,354
Obligaciones con el IESS	8,354	8,354

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Otras obligaciones laborales	5,200	5,200
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	5,200	5,200

Por concepto de otros pasivos corrientes la compañía revela a Diciembre 31 el 2017 y Diciembre 31 del 2016 los rubros siguientes:

Cuenta	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Cuentas y Documentos por pagar no Corrientes	113,515	450,306
Otros Pasivos No Corrientes	113,515	450,306

El decremento registrado de Diciembre del 2016 a Diciembre del 2017 corresponde a la reclasificación efectuada a otras cuentas por pagar relacionadas locales.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

En el ejercicio auditado la compañía no revela pasivos a largo plazo.

5 PATRIMONIO NETO US\$. 100.189

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2016:

CUENTA	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Capital Social	100.000	100.000
Aporte Futuras Capitalizaciones	416.659	416.659
Resultados Acumulados	-316.732	-292.057
Reserva por Valuación	-99.739	-99.738
Utilidad del Ejercicio	0	-24.675
PATRIMONIO NETO	100.189	100.189

En el ejercicio auditado no se evidencian variaciones en el patrimonio.

ESPACIO EN BLANCO

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

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

	2,016	2,017
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	18,110	0
Venta netas locales de bienes con tarifa 0%	0	0
Total Costos	7,746	0
Total Gastos	35,040	0
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-24,675	0

La compañía no registra ingresos en sus estados financieros.

Las declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado revelan ingresos de acuerdo al detalle siguiente:

Mes	Valor	Iva	Total
Enero	1,491.82	208.85	1,700.67
Febrero	725.25	101.54	826.79
Marzo	1,191.23	166.77	1,358.00
Abril	1,676.15	234.66	1,910.81
Mayo	860.10	120.41	980.51
Junio	5,902.84	708.34	6,611.18
Julio	232.84	27.94	260.78
Agosto	1,814.85	217.78	2,032.63
Septiembre	0.00	0.00	0.00
Octubre	0.00	0.00	0.00
Noviembre	0.00	0.00	0.00
Diciembre	0.00	0.00	0.00
Total	13,895.08	1,786.29	15,681.37

Valor que deberá ser considerado para la correspondiente declaración de impuesto a la renta y conciliación tributaria.

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación tributaria a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2016 revela los valores siguientes:

	2,016	2,017
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	18,110	0
Venta netas locales de bienes con tarifa 0%	0	0
Total Costos	7,746	0
Total Gastos	35,040	0
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-24,675	0

Para el efecto se deberá considerar lo referido en el punto 6 del presente informe

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

La compañía según lo referido por la Administración no mantiene personal bajo relación de dependencia en el ejercicio auditado.

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

Las reveladas en el presente informe

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

Revela la Administración de la compañía no haber recibido requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

En el período correspondiente al año 2016 la compañía no se encontraba obligada a la contratación de Auditoría Externa.

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía no justifica la propiedad del 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.

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

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.

No ha sido factible efectuar 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. en virtud de que la compañía no se encuentra en operación en el ejercicio auditado; adicionalmente la fecha de contratación de nuestros servicios se da en forma posterior al cierre del ejercicio económico.