

**PREFABRICADOS DE CONCRETO TIGER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía se constituye con fecha 20 de Marzo del año 1981 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca. Su inscripción en el Registro Mercantil se realiza con fecha 15 de Abril del año 1981 bajo el número 70.

Su objeto social es: la producción de prefabricados de concreto, como vigas prefabricadas para lozas, dinteles para puertas y ventanas, bloques de concreto, pómez y mamitas, tuberías para desagüe y en general todo lo referente a la línea de prefabricados de concreto y materiales similares así como su comercialización.

A la fecha su capital social asciende a US\$. 25.000.

Su composición accionaria es la siguiente:

Socio	Nacionalidad	Valor Participación	Porcentaje
Duramás Cía. Ltda.	Ecuatoriana	1	0.0040%
Julio Olmedo Ugalde Jerves	Ecuatoriana	24,999	99.9960%
Total		25,000	100.00%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

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

BASES DE MEDICION

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

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

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

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

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIFFs 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

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

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

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

Activos Financieros no derivados

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

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su

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

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

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

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores el momento en que éstos se generen.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

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

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en 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.

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

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

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

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

Por la actividad de la compañía su inventario se compone únicamente de productos terminados

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 2019 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su

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

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, los valores registrados se encuentran dentro del porcentaje del 1% de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo

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

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

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

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

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

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

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida que hayan

surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

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

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no 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\$. 6.215.195

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018 revelan los datos siguientes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Fondo Rotativo Fábrica	50	50
Banco del Pichincha	49,820	48,863
Cooperativa JEEP	10	10
Banco de Guayaquil	78,663	42,713
Total	<u>128,543</u>	<u>91,636</u>

Las inversiones mantenidas por la compañía han sido consideradas dentro del efectivo y equivalentes al efectivo.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Invención Banco del Pichincha	0	134,383
Inversion Sweep Account pich	63,269	0
Invención Cooperativa JEEP	209,885	100,000
Total	<u>273,154</u>	<u>234,383</u>

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

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

A Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los estados financieros revelan por cuentas por cobrar comerciales los valores detallados en el cuadro siguiente:

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales	12,650	6,553
Total	<u>12,650</u>	<u>6,553</u>

La administración considera que por su antigüedad o problemas de cobro no mantienen cartera que deba ser sujeta a la NIC 39- Deterioro.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
(-) Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Comerciales	-318	-318
Total	<u>-318</u>	<u>-318</u>

A Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 se revelan en los Estados Financieros Cuentas por Cobrar a Relacionadas por los valores siguientes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	3,220	3,643
Total	<u>3,220</u>	<u>3,643</u>

La compañía presenta los justificativos correspondientes. Ha sido nuestra sugerencia que al respecto se observe lo establecido en la Ley de Compañías vigente.

Por concepto de préstamos a socios se revelan en los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los rubros detallados.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales-Duramás	100,000	100,000
Total	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

Por concepto de Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre del 2018 se revela en estados financieros los valores detallados en el cuadro siguiente.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Obligaciones con la Administración tributaria	74,886	50,953
Anticipos a Proveedores Varios	2,245	2,245
Total	<u>77,131</u>	<u>53,199</u>

3.3 INVENTARIOS

La compañía durante el ejercicio correspondiente al año 2017 liquidó la totalidad de sus inventarios. A la fecha de cierre de este informe la compañía no se encuentra en producción.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre del 2018 revelan por propiedad, planta y equipo los rubros siguientes:

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Variación</u>
Edificaciones	1,713,485	1,713,485	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	3,860	3,860	0
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	835	835	0
Terrenos	1,849,665	1,849,665	0
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	2,978,498	2,978,498	0
Total Activos Fijos	6,546,343	6,546,343	0
Depreciación Acumulada de P., P. y E.	-669,913	-584,041	-85,872
Deterioro Acumulado de P.P. y E.	-255,616	-255,616	0
Total Depreciación	-925,529	-839,656	-85,872
Total Activos Fijos Netos	5,620,814	5,886,440	-265,626

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

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

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

4. PASIVO US\$. 116.064

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2019 y 2018 revela en estados financieros valores por concepto de cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados locales:

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Proveedores Locales no Relacionados Locales	1,096	732
Total	1,096	732

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Por concepto de Otros Pasivos por Beneficio a Empleados se revela en estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los valores correspondientes a sueldos, salarios, provisiones sociales y beneficios sociales.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Pasivos por Beneficio a Trabajadores	10,234	11,235
Total	10,234	11,235

Su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Nómina por Pagar	4,928	5,755
XIII Sueldo	679	792
XIV Sueldo	2,046	1,873
fondos de reserva	149	0
Vacaciones	2,432	2,816
Total	10,234	11,235

A Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los estados financieros revelan por Obligaciones por Pagar no Relacionadas los valores siguientes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Cuentas por Pagar no Relacionadas Locales	20,609	26,085
Total	20,609	26,085

Su desglose es el siguiente:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Distablasa S.A.	8,451	8,451
Servicio de Rentas Internas	7,848	13,325
Almacanes España	1,800	1,800
Castillo Cristhian	309	309
Continental Tire	2,200	2,200
Total	20,609	26,085

Por concepto de participación a trabajadores del ejercicio, de la conciliación tributaria a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 se desprenden los rubros siguientes:

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Participación de Trabajadores del Ejercicio	5,844	4,777
Total	5,844	4,777

A Diciembre 31 del 2019 y 2018 dentro del rubro de Otros Pasivos Corrientes se revela en estados financieros los valores recibidos por concepto de anticipos que se devengan dentro del ejercicio corriente.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Otros Pasivos Corrientes-Provisiones Varias	3,373	3,974
Total	3,373	3,974

Por concepto de Obligaciones pendientes con el IESS la compañía mantiene a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 los valores siguientes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
IESS por Pagar	2,010	2,401
Total	2,010	2,401

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Se registran como pasivos no corrientes al 31 de Diciembre del año 2019 y 31 de Diciembre del año 2018 los valores siguientes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Provisión para Jubilación Patronal	55,503	49,449
Provisión para Deshaucio	17,396	15,586
Total	72,899	65,035

5 PATRIMONIO NETO US\$. 6.099.131

Las cuentas de Patrimonio se revelan en estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 en los valores siguientes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Capital Social	25,000	25,000
Reserva Legal	11,712	10,833
Reserva Facultativa	6,651	5,815
Otras Reservas	9,946	9,946
Superávit por Revaluación P.P. y E.	2,859,154	2,859,154
Resultados Acumulados NIIF	3,316,527	3,316,527
Utilidad de Ejercicios Anteriores	102,462	93,702
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-271,279	-271,279
Resultados del Ejercicio	38,958	31,846
Total	6,099,131	6,081,544

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

Por este concepto los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 revelan los datos siguientes:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2019</u>
Ventas Netas	356,147	364,706
Otros Ingresos	18	11,160
Total Costos	0	0
Total Gastos	-324,319	-336,909

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	31,846	38,958
15% Participación Trabajadores	-4,777	-5,844
Gastos no Deducibles	14,419	37,464
Base Gravable	41,489	70,578
Impuesto a la Renta Causado	9,127	15,527

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

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

<u>Cuenta</u>	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Gastos de Ventas		
Sueldos y Complementos	76,039	71,273
Materiales y Suministros	704	1,422
Gastos por Servicios	28,644	70,221
Depreciación y Amortización	85,872	85,365
Otros Gastos	784	876
Gastos de Administración		
Sueldos y Complementos	65,246	76,336
Materiales y Suministros	0	14
Gastos por Servicios	61,495	10,743
Gastos de Viajes	214	0
Gastos Financieros	1,031	530
Otros Gastos	16,878	6,481
Total	336,909	323,260

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación tributaria a Diciembre 31 del 2019 y Diciembre 31 del 2018 refleja los datos siguientes:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2019</u>
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	31,846	38,958
15% Participación Trabajadores	-4,777	-5,844
Gastos no Deducibles	14,419	37,464
Base Gravable	41,489	70,578
Impuesto a la Renta Causado	9,127	15,527

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

Han sido debidamente observadas

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.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se evidencian en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Se han observado.

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía 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 2019, fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de término de la Auditoria no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones, salvo el hecho de que la compañía no se encuentra con procesos productivos, situación que debe ser definida por la administración.

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

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

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

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra perdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

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

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía