



**INFORME DE AUDITORIA**

**ROLANDO RIOS C LTDA.**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **ALA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE ROLANDO RIOS C LTDA.**

#### ***Dictamen sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ROLANDO RIOS C LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros***

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

#### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

*18*



Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

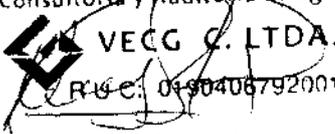
### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad ROLANDO RIOS C LTDA. al 31 de diciembre de 2018; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2018, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

No. de Resolución de la  
Superintendencia de Compañías  
SCVS-IRC-2018-00007448

Consultoría y Auditoría Integral  
  
VECG C. LTDA.  
RUC: 0190406792001

Ing. Nancy Guamán G.  
Socia de  
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL  
VECG C. LTDA.  
Auditor Externo  
SCVS-RNAE No. 983  
RUC: 0190406792001

Cuenca, 15 de abril de 2019.



**ROLANDO RIOS C LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

		2018	
		US\$	
<b>ACTIVOS</b>	<b>1.767.923,79</b>		
<b>CORRIENTES</b>		<b>506.456,85</b>	
DISPONIBLE		97.041,75	
CAJA			76.607,41
BANCOS			20.434,34
EXIGIBLE		190.155,90	
CUENTAS POR COBRAR			117.923,23
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			62.614,89
ANTICIPOS			9.617,78
CUENTAS IMPUESTOS		176.105,42	
IMPUESTOS ANTICIPADOS			176.105,42
REALIZABLE		43.153,78	
INVENTARIO COMBUSTIBLES			28.131,97
INVENTARIO COMBUSTIBLE GIRON			15.021,81
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.261.466,94</b>		
ACTIVO FIJO		1.261.466,94	
NO DEPRECIABLE			678.986,75
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			753.776,10
DEPRECIACION DE ACTIVOS			- 171.295,91
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.767.923,79</b>		

*Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 17)*



**ROLANDO RIOS C LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

		2018	
		US\$	
<b>PASIVOS</b>	<b>-677.379,03</b>		
<b>CORRIENTES</b>		<b>-468.564,73</b>	
CORTO PLAZO		-468.564,73	
PROVEEDORES PRIMAX			- 194.982,78
SUELDOS Y OTROS			-17.799,83
PROVISIONES			-51.197,80
I.PRESTACIONES I.E.S.S			-7.109,91
IMPUESTOS POR PAGAR			-40.319,24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			-34.009,73
PAGOS CON TARJETA CREDITO			-2.844,45
CONVENIOS- SERVICIOS			-1.199,27
GARANTIAS			-4.536,00
PRESTAMO SOCIOS			-6.995,10
PRESTAMOS FINANCIEROS			- 107.570,62
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-208.814,30</b>		
PASIVO LARGO PLAZO		-208.814,30	
PROVEEDORES PRIMAX COMERCIAL			-48.833,33
PRESTAMOS SOCIOS			-641,35
PRESTAMOS FINANCIEROS			-42.327,18
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			- 117.012,44
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-677.379,03</b>		
<b>PATRIMONIO</b>	<b>- 1.090.544,76</b>		
<b>CAPITAL Y RESERVAS</b>		<b>- 1.090.544,76</b>	
CAPITAL SOCIAL		- 39.500,00	
CAPITAL PAGADO			-39.500,00
RESERVAS		-328.730,98	
RESERVAS			- 328.730,98
APORTES		-307.378,49	
APORTES FUTURACAPITALIZACION			- 307.378,49
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		-414.935,29	
UTILIDADES DEL AÑO 2018			- 100.402,45
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE NIIFS			- 314.532,84
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 1.090.544,76</b>		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>- 1.767.923,79</b>		

*Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 17)*

*YJ*  
4



**ROLANDO RIOS C LTDA.**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

	2018	
<b>INGRESOS</b>	<b>6.830.383,58</b>	
INGRESOS OPERACIONALES		6.772.289,74
INGRESOS POR ARRIENDOS		13.965,60
INGRESOS NO OPERACIONALES		34.000,00
OTROS INGRESOS		10.128,24
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6.830.383,58</b>	
<b>COSTOS</b>	<b>- 6.036.460,87</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>- 6.036.460,87</b>
COSTOS COMBUSTIBLES		- 4.435.734,58
COSTO COMBUSTIBLES GIRON		- 1.600.726,29
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>- 6.036.460,87</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>-628.367,78</b>	
GASTOS DE ADMINISTRACION		-284.020,20
GASTOS DE VENTAS		-325.479,99
GASTOS FINANCIEROS		- 18.867,59
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-628.367,78</b>	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>- 6.664.828,65</b>	
IMPUESTOS	165.554,93	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	24.833,24	
25 %IMPUESTOS A LA RENTA	40.319,24	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>100.402,45</b>	

*Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 17)*



**ROLANDO RIOS C LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**

**2018**  
**US\$**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	100.402,45	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	35.831,98	
Provisión para cuentas incobrables	50,67	
Provisión para jubilación	14.325,11	
Ajuste por gastos XIII, XIV, VACACION	27.388,14	
Participación trabajadores	24.833,24	
Impuesto a la renta	40.319,24	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(29.065,00)	
(Aumento) disminución en otros	(40.497,23)	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	33.033,97	
(Aumento) disminución en inventarios	4.211,74	
(Aumento) disminución en crédito tributario IVA	(16.017,25)	
(Aumento) disminución en crédito tributario renta	638,13	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	51.532,81	
Aumento (disminución) en otras ctas por pagar	(24.701,98)	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(56.440,62)	
Aumento (disminución) impuestos fiscales por pagar	-	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(13.951,62)	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(20.679,10)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		131.214,68
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	(4.328,77)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(4.328,77)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias	(8.999,96)	
Porción corriente deuda largo plazo	(61.731,58)	
Préstamos a largo plazo	(16.700,02)	
Dividendos pagados	(17.600,00)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(105.031,56)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		21.854,35
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		75.187,40
Efectivo y sus equivalentes al final del año		97.041,75

*Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 17)*



**ROLANDO RIOS C LTDA.**

Estado Financiero

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre de 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS DE NIIFS	RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIO	TOTAL
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>							
Saldo al 31 de enero de 2017	39.500,00	307.378,49	26.486,88	261.464,00	314.532,84	58.380,10	1.007.742,31
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				40.780,10		(40.780,10)	-
Pago Dividendos						(17.600,00)	(17.600,00)
Resultado Integral del año						100.402,45	100.402,45
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>39.500,00</b>	<b>307.378,49</b>	<b>26.486,88</b>	<b>302.244,10</b>	<b>314.532,84</b>	<b>-</b>	<b>1.090.544,76</b>

*Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 17)*

18