

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2018

DE
FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA.

DRA. IVAN FERNANDEZ GARCIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS Nº 00-00048-1980

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Socios de:

FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio 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 significativos, la situación financiera de la empresa FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro Informe.

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

Independencia

Somos independientes de la compañía de acuerdo al código de ética y de conformidad con lo requerido en la resolución de la Superintendencia de Compañías, valores y seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de

controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

Cuenca, Abril 22, 2019



Ing. Iván Hernández Quizhpe
N° SC-RNAE-1240
Cuenca, Ecuador

FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	2	280,653	221,781
Activos Financieros			
Cuentas y Doc. Por Cobrar	3	144,106	143,031
Provisión Cuentas Incobrables	4	(5,880)	(1,536)
Otras cuentas por cobrar	5	21,356	70,510
Activos por Impuestos Corrientes	6	18,979	48,830
Inventarios	7	307,307	361,227
Gastos Pagados por Anticipado		-	-
Otros Activos Corrientes		-	-
Total Activos Corrientes		765,520	840,822
Activos no Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	8	285,540	285,713
Cuentas y Doc. Por Cobrar lp		-	-
Otras Cuentas y Doc. Por Cobrar lp		-	-
Activos por Impuestos Diferidos	9	5,512	-
Otros Activos No Corrientes		-	-
Total Activos no Corrientes		291,052	285,713
Total Activos		1,056,572	1,126,535
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar	10	4,096	2,735
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	11	23,581	-
Obligaciones con instituciones financieras c/p		-	-
Impuesto a la Renta	12	8,132	8,386
Obligaciones por beneficios a los empleados c/p	13	850	8,177
Pasivos por ingresos diferidos		-	-
Otros Pasivos Corrientes	14	564	349
Total pasivos Corrientes		46,613	17,678
Pasivos no corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar lp		-	-
Otras Cuentas y documentos por pagar lp		-	-
Obligaciones con instituciones financieras lp		-	-
Otros Pasivos No Corrientes	15	4,273	23,330
Total pasivo no Corrientes		4,273	23,330
Total pasivos		44,375	41,008
Patrimonio			
Capital Social	16	160,300	160,300
Aportes para Mantn Capitalización		-	-
Reservas	17	509,462	514,282
Resultados Acumulados	18	408,773	387,083
Resultado del Ejercicio	19	(57,283)	23,885
Total patrimonio		1,013,252	1,085,525
Total pasivo y patrimonio		1,056,572	1,126,535

Ing. María Eugenia Checho Escalada
GERENTE

Ing. Luis Viramilla Idrobo

CONTADOR

FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	352,887	588,929
Costos de Ventas	21	(214,815)	(341,288)
Utilidad Bruta		138,071	247,641
Otros Ingresos		-	1,422
Gastos:			
Gastos de Ventas y Administración	22	(201,894)	(211,188)
		<u>(201,894)</u>	<u>(211,188)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		(63,823)	37,975
15% Participación trabajadores		-	(5,688)
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes + Imp. diferidos		<u>(3,820)</u>	<u>(5,285)</u>
Utilidad del ejercicio		(67,643)	27,002
Resultado Integral total (Utilidad del ejercicio)		(67,643)	27,002

Ing. María Eugenia Chacón Encarnada
GERENTE

Ing. Luis Virgipilla Idrovo
CONTADOR

FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en 31,</u>	<u>2,018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	367,135
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(255,953)
Efectivo pagado a empleados	(8,004)
Efectivo pagado por impuestos	(5,365)
Otros ingresos (salidas) de efectivo	<u>(3,112)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>542</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(591)
Otros ingresos (salidas) de efectivo	<u>40,154</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>40,563</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Pago de Prestamos a Socios	-
Pago de Prestamos a instituciones financieras	-
Prestamos otorgados por partes relacionadas	-
Otros ingresos (salidas) de efectivo	<u>9,687</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	<u>9,687</u>
Incremento en el efectivo	<u>50,692</u>
Efectivo al inicio del año	<u>221,761</u>
Efectivo al final del año	<u>280,653</u>

(2)

Ing. Maria Eugenia Freiza Encalada
GERENTE

Ing. Luis Maximiliano Idrovo
CONTADOR

FREIRE ZAMORA FREIZA CIA. LTDA.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2018
Utilidad del ejercicio	(53,642)
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	758
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(8,132)
Ajustes por gasto por participación intajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	28,994
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Clientes	(1,075)
Variación por Inventarios	53,920
Variación en otros activos	2,390
Variación por Proveedores	3,341
Variación por Obligaciones Laborales	2,384
Variación por Obligaciones tributarias	8,132
Variación en otros pasivos	(27,237)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	642

Ing. María Eugenia Chacón Encalada
 GERENTE

Ing. César Vinicio Alfaro
 CONTADOR

FREIRE ZAMORA FREIRE CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Reservas para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 30 de diciembre de 2006	150,000	-	195,482	405,775	-87,263	1,012,900
Transferencia ganancias netas del período	-	-	1,104	22,890	-23,890	0
Utilidad del ejercicio como cambios	-	-	2,492	-	197,263	-87,263
Saldo al 30 de diciembre de 2007	150,000	-	197,976	428,665	23,890	1,095,521

Ing. Mario Cuadros-Osorio Encarnación
 GERENTE

Ing. Mario Cuadros-Osorio Encarnación
 CONTADOR