

# **INFORME**

## **DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

## **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y  
ASTUDILLO CIA LTDA**

**CPA. ING. COM. FABIAN ORDOÑEZ N.  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL N°-SCV-RNAE-912  
FNCE: 32229  
CUENCA - RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ  
TELEFONOS: 072808121 – 0999521076**

**CUENCA, ABRIL DEL 2019**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE  
DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.  
AÑO 2018**

*Cuenca, 11 de Abril del 2019*

*A los señores Socios y Directores:*

***DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.***

*Informe sobre la auditoria de los estados financieros*

***Opinión***

*Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.** (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección “**Fundamentos de la opinión calificada**” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, 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).*

### ***Fundamento de la opinión***

*La administración de la compañía adoptando un criterio conservador no ha realizado el estudio actuarial, esta decisión tomada por la administración ha motivado nuestra opinión calificada, ya que difiere de los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 19) que quiere a través de las suposiciones actariales hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que todos los empleados han acumulado (o devengado) en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en anteriores.*

*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 Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.*

### ***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 que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida 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, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.*

*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 auditoria de los estados financieros***

*Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria 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 Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*

***También.***

*a) 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 de auditoría 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 intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*

*b) 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 no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

*c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada 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 ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.*

*d) 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 del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.*

### ***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

#### ***Otras responsabilidades de información***

*Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía; y, cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2019, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.*

*Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.*



**CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDENPENDIENTE N° SCV RNAE 912**  
**FNCE 32229**  
**RUC. 0102446986001**  
**DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ**  
**TELEFONO: 072808121**

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**

**I) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		2,808,207.00
Ventas Netas	2,574,122.24	
(+) Arriendos ganados	0.00	
(+) Intereses	234,084.76	
<b>Total Ingresos</b>		<b>2,808,207.00</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>		2,256,066.30
(-) Costo de Ventas	2,256,066.30	
<b>Utilidad Bruta</b>		552,140.70
<b>(-) GASTOS DE OPERACIÓN</b>		520,888.76
Gastos de administración	498,548.64	
Gastos en Venta	15,911.09	
Gastos financieros	6,429.03	
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>31,251.94</b>
15% Utilidad empleados		4,687.79
Impuesto a la renta		6641.04
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>19,923.11</b>

*Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.*

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.**

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

CUENTAS	2018	2017	VARIACIONES	
			Valor	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	217,805.02	2,089,240.89	-1,871,435.87	-89.57
Cuentas y documentos por cobrar	4,106,874.76	3,152,855.51	954,019.25	30.26
Inventarios	3,929,843.90	4,850,194.84	-920,350.94	-18.98
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8,254,523.68</b>	<b>10,092,291.24</b>	<b>-1,837,767.56</b>	<b>-18.21</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedad, planta y equipo	2,374,186.00	2,351,601.74	22,584.26	0.96
Activo Diferido	0.00	0.00	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,374,186.00</b>	<b>2,351,601.74</b>	<b>22,584.26</b>	<b>0.96</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>10,628,709.68</b>	<b>12,443,892.98</b>	<b>-1,815,183.30</b>	<b>-14.59</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
	6,550,655.56	8,376,273.15	-1,825,617.59	-21.80
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
	30,270.05	30,270.05	-	-
<b>TOTAL GENERAL PASIVO</b>	<b>6,580,925.61</b>	<b>8,406,543.20</b>	<b>-1,825,617.59</b>	<b>-21.72</b>
<b>CAPITAL Y PATRIMONIO</b>				
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-	-
Reserva Legal	240.00	240.00	-	-
Reserva Facultativa	125,211.69	125,211.69	-	-
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-	-
Resultados acumuladas NIIF`s	2,367,462.09	2,367,462.09	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	1,453,700.08	1,511,048.01	-57,347.93	-3.80
Utilidad del Ejercicio	19,923.11	0.00	19,923.11	100.00
Pérdida del Ejercicio	0.00	-47,859.11	47,859.11	-100.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,047,784.07</b>	<b>4,037,349.78</b>	<b>10,434.29</b>	<b>0.26</b>
<b>Total Pasivo+Patrimonio</b>	<b>10,628,709.68</b>	<b>12,443,892.98</b>	<b>-1,815,183.30</b>	<b>-14.59</b>

*Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.*

**INFORMACION GENERAL:**

***AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.***, se constituye el 6 de Marzo de 1998, con un capital de S/. 30.000.000 (1.200,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaría segunda el 6 de Marzo de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 78 del 19 de Marzo de 1998. Actualmente el Capital Social es de US \$ 30.000.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaría segunda del Cantón Cuenca el 8 de febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 113 del 1 de Marzo del 2007.

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA**

*Su actividad predominante es la venta al por menor de automóviles y vehículos nuevos y usados.*

**IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

*Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2018**

*A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.*

## ***NOTA No 1***

### ***a) RESUMEN DE LASPOLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA, COMO BASE DE PREPARACIÓN.***

#### ***1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.***

*Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Los sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.*

#### ***2. 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, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.*

#### **Préstamos y Cuentas por Cobrar**

*Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.*

#### **Otros Pasivos Financieros**

*La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros 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 situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.*

*El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.*

### **Reconocimiento y medición**

*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 o 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 efectivo 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 se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2018, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.*

*Otros pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos 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 comerciales.*

### **Baja de Activos y Pasivos Financieros**

Activos financieros. - Son dados de baja cuando:

- a. *Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.*

- b. *Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.*
- c. *Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.*

**Pasivos financieros.** - *Es dado de baja 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.*

### **3. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

*De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.*

### **4. INVENTARIOS, EXISTENCIAS.**

*Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.*

*El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.*

## **5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

*Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*

*La 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.*

*Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.*

## **6. ACTIVOS INTANGIBLES.**

*Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.*

## **7. IMPUESTOS CORRIENTES.**

*La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.*

## **8. PROVEEDORES.**

*Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.*

## **9. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

*El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.*

*El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.*

## **10. BENEFICIOS DEL PERSONAL.**

*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.*

## **11. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES.**

*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.*

*Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

*Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.*

## **12. PROVISIONES.**

*Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o 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.*

*Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.*

## **13. COMPENSACIÓN DE SALDOS**

*Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en*

*transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.*

## **14. PATRIMONIO**

*Capital Social.* - Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

*El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.*

*Reserva Legal.* - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

*Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Esta contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.*

## **15. INGRESOS Y COSTOS.**

*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 muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.*

*En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.*

*Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:*

- a. Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y
- b. Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

## **16. OTROS COSTOS Y GASTOS.**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

### **b) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. MONEDA UTILIZADA.**

Dólares de los Estados Unidos de América.

## **2. USO JUICIOS Y ESTIMACIONES**

*La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.*

*Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.*

*Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.*

## **3. PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.**

*Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.*

### **PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:**

*Se circumscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:*

*OPORTUNA. Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esa fuente de información.*

*CONFIALBE. Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.*

*RAZONABLE. La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.*

## ***PROCESO CICLO CONTABLE***

*Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.*

### ***REPRESENTACIÓN RESUMIDA DEL PROCESO CONTABLE:***

#### ***RECONOCIMIENTO***

- 1. Análisis;***
- 2. Pertinencia;***
- 3. Exactitud;***
- 4. Legalidad.***

#### ***JORNALIZACIÓN***

- 1. Imputación;***
- 2. Valoración con base en NIIF***

#### ***MAYORIZACIÓN***

- 1. Imputación a cuenta respectiva;***
- 2. Clasificación adecuada;***
- 3. Imputación a sub cuentas auxiliares; y,***
- 4. Verificar los pases completos del libro mayor.***

#### ***COMPROBACIÓN Y AJUSTES:***

- 1. Aplica técnicas de verificación;***
- 2. Registra ajustes;***
- 3. Asegura calidad de saldos.***

#### ***SOPORTE:***

- 1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.***
- 2. Marco conceptual NIIF.***

3. *Políticas contables bajo NIIF*
4. *Leyes Ecuatorianas afines.*
5. *Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.*
6. *Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

### ***PRODUCTOS, ESTADOS FINANCIEROS:***

*Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:*

1. *Estado de Resultados;* *Formulario 101.*
2. *Estado de Situación Financiera;* *Formulario 101.*
3. *Estado de flujo efectivo;*
4. *Estado de cambios patrimonio;*
5. *Notas Explicativas a los Estados Financieros.*

### ***PROPIEDAD INTELECTUAL.***

*Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.*

### ***c) ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA***

*La filosofía de riesgo adoptada por la alta Gerencia de la Entidad, 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 asumidos 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. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.*

*Factores de riesgo:*

- *Riesgo de crédito;*
- *Riesgo de Liquidez;*
- *Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de 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, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.*

*Debe utilizar ratios, para medición.*

Cumplimientos tributarios. - *La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el “anticipo mínimo de Impuesto a la Renta”; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de la cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.*

### ***Impuesto Diferido***

*Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas al impuesto.*

*El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos*

*por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporal de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.*

*El Reglamento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial N° 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:*

- *Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.*
- *La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente.*
- *Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.*
- *Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.*

## **NOTA No 2**

### ***Ley de Compañías, responsabilidad de los Administradores.***

*Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por la Señora Contadora General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.*

*Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por*

*razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas. Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*

## ACTIVO

*Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:*

ACTIVO	2018	2017	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	8,254,523.68	10,092,291.24	- 1,837,767.56
ACTIVO NO CORRIENTE	2,374,186.00	2,351,601.74	22,584.26
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10,628,709.68</b>	<b>12,443,892.98</b>	<b>- 1,815,183.30</b>

*La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2018, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:*

CUENTAS	2018	2017
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	217,805.02	2,089,240.89
Cuentas y documentos por cobrar	4,106,874.76	3,152,855.51
Inventarios	3,929,843.90	4,850,194.84
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8,254,523.68</b>	<b>10,092,291.24</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo	2,374,186.00	2,351,601.74
Activo Diferido	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,374,186.00</b>	<b>2,351,601.74</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVO</b>	<b>10,628,709.68</b>	<b>12,443,892.98</b>

ACTIVO CORRIENTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2018	2017
Caja	168,599.62	6,581.31
Banco Pichincha	8,618.76	6,287.39
Banco de Guayaquil	4,049.71	7,871.06
Banco del Austro	681.29	561.29
Banco Internacional	32,693.80	48,506.21
Citibank	3,161.84	2,025,808.41
Banco Internacional ahorro		6,200.00
<b>Total</b>	<b>217,805.02</b>	<b>2,089,240.89</b>

**NOTA: 2.1**

1. *Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.*
2. *Sólo se utiliza los servicios de instituciones financieras, cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.*
3. *De existir saldos contra la naturaleza en general, la señora Contadora, debe racionalizar mes a mes.*
4. *La administración debe disponer de “políticas contables” y “políticas administrativas”, por escrito y el procedimiento para aplicar.*

ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2018	2017
Clientes	4,141,993.29	3,211,214.04
(-) Provisión cuentas incobrables	- 211,102.99	- 211,102.99
Anticipos a proveedores	292.31	5,400.00
Préstamos a empleados	3,380.18	1,852.00
Pagos anticipados SRI	169,603.10	145,464.75
Anticipo a empleados	2,708.87	27.71
<b>Total</b>	<b>4,106,874.76</b>	<b>3,152,855.51</b>

**NOTA: 2.2**

- 1. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.*
- 2. Los impuestos Anticipados, Retención en la Fuente e Impuestos Anticipados, la recuperación de los tributos, la administración debe procesar presentando un reclamo a la administración tributaria. Siempre y cuando se disponga de todos los soportes, caso contrario se entenderá como que no existe.*
- 3. La recuperación de los tributos, la administración debe procesar presentando un reclamo a la administración tributaria. Siempre y cuando se disponga de todos los soportes, caso contrario se entenderá como que no existe.*

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Inventario de mercadería	3,929,843.90	4,850,194.84
<b>Total</b>	<b>3,929,843.90</b>	<b>4,850,194.84</b>

**NOTA: 2.3**

- 1. Fuimos notificados a la toma de inventarios físicos.*
- 2. Los saldos de los inventarios no se encuentran restringidos, pignorados o entregados en garantía.*
- 3. La administración, debe disponer de un instructivo por escrito, para el manejo del inventario y realizar inventarios físicos rotativos durante el año, para culminar con un inventario total, por lo menos una vez al año.*

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Terrenos	2,243,848.80	2,243,848.80
Equipo de computaciòn	61,320.00	61,070.89
(-) Dep. Acum. Equipo de computaciòn	- 60,891.86	- 60,891.86
Muebles y enseres	187,405.84	187,405.84
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	- 184,887.70	- 184,887.70
Equipo de taller	44,079.71	21,744.56
(-) Dep. Acum. Equipo de taller	- 20,076.74	- 20,076.74
Equipo de Comunicacion	42,099.13	42,099.13
(-) Dep. Acum. Equipo de Comunicac	- 38,617.46	- 38,617.46
Camaras de Vigilancia	34,866.04	34,866.04
(-) Dep. Acum. Camaras vigilancia	- 33,965.36	- 33,965.36
Edificio	122,431.66	122,431.66
(-) Dep. Acum. Edificios	- 23,426.06	- 23,426.06
<b>Total</b>	<b>2,374,186.00</b>	<b>2,351,601.74</b>

**NOTA: 2.4**

1. *Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*
2. *Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución producto de avalúos, vida útil y valor residual, medidos por la Administración y, en base a la “Política Contable para reconocimiento de un activo fijo”.*
3. *Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”. La amortización se ejecuta con el método de “línea recta”. Es menester que se actualice las mediciones de la Política Contable.*

4. *Se recomienda a la Administración, mantener el registro de los bienes con el historial por cada bien debidamente identificado.*
5. *La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.*
6. *Los terrenos no se deprecian.*

### **NOTA No 03**

*El Pasivo, son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprendérse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

*Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente, son créditos exigibles.*

### **PASIVO**

PASIVO	2018	2017	VARACION
PASIVO CORRIENTE	6,550,655.56	8,376,273.15	- 1,825,617.59
PASIVO NO CORRIENTE	30,270.05	30,270.05	-
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,580,925.61</b>	<b>8,406,543.20</b>	<b>- 1,825,617.59</b>

*Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2018.*

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVEEDORES	225,585.68	116,304.65
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	155,465.46
DEPOSITOS DE CLIENTES	42,691.06	42,629.06
CUENTAS POR PAGAR	6,250,689.73	7,994,391.39
15% UTILIDAD EMPLEADOS	4,687.79	804.29
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	6,641.04	52,416.79
OBLIGACIONES SRI	4,792.66	1,107.32
BENEFICIOS SOCIALES	15,567.60	13,154.19
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,550,655.56</b>	<b>8,376,273.15</b>

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVISION JUBILACION PATRONAL	30,270.05	30,270.05
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>30,270.05</b>	<b>30,270.05</b>

**CUENTAS POR PAGAR** **6.250.689.73**

Préstamos Socios	6.199.442.38
Sueldos por pagar	29.903.60
Planillas IESS	7.208.57
Varios por pagar	<u>14.135.18</u>

*En relación con los Préstamos de Socios, existen las correspondientes letras de Cambio y se paga los intereses, obligándose al beneficiario a declarar todos los ingresos por este concepto, los mismos que deben hacerse mensualmente y de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno.*

**NOTA: 3.1**

1. *La administración debe honrar estos compromisos del pasivo, dentro del plazo pactado.*
2. *Las obligaciones con la administración tributaria deben ser canceladas dentro de los plazos determinados por la reglamentación correspondiente.*
3. *La señora Contadora, mes a mes conciliará los pagos realizados a la administración tributaria con los documentos de soporte y los correspondientes Mayores contables.*

4. *La administración, cumple con el sistema de rentas internas, con mayor detalle se revelará en el Informe de Cumplimiento Tributario.*
  
5. *En el periodo económico del 2018 no se realiza el estudio actuarial.*

#### **NOTA No 04**

#### **PATRIMONIO**

*Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los Accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARACION</b>
Capital Social	30,000.00	30,000.00	-
Reserva Legal	240.00	240.00	-
Reserva facultativa	125,211.69	125,211.69	-
Reserva de capital	51,247.10	51,247.10	-
Resultados acum. NIIF's	2,367,462.09	2,367,462.09	-
Utilidad ejercicios anteriores	1,453,700.08	1,511,048.01	(57,347.93)
Utilidad del ejercicio	19,923.11		19,923.11
Pérdida del Ejercicio	0.00	-47,859.11	47,859.11
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4,047,784.07</b>	<b>4,037,349.78</b>	10,434.29

#### **NOTA: 4.1**

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*
  
2. *Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Accionistas, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los Accionistas de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*

3. *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*
4. *Resultados acumulados Marco normativo.- La Superintendencia de Compañías y Valores, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre del 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial “Resultados Acumulados” como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas. El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.*
5. *Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los Accionistas al liquidarse la compañía.*
6. *La administración debe racionalizar las utilidades acumuladas y la Junta General disponer la cancelación, para que la señora Contadora ubique en el pasivo.*

## NOTA No 05

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

RUBROS	2018	2017	Valor
<b>Ingresos</b>			
Ventas	2,574,122.24	1,366,056.79	1,208,065.45
Otros ingresos	234,084.76	262,592.83	-28,508.07
<b>Total de Ingresos</b>	<b>2,808,207.00</b>	<b>1,628,649.62</b>	<b>1,179,557.38</b>
(-) Costo de ventas	2,256,066.30	1,132,519.74	1,123,546.56
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>552,140.70</b>	<b>496,129.88</b>	<b>56,010.82</b>
<b>Gastos operacionales</b>	<b>532,217.59</b>	<b>543,988.99</b>	<b>-11,771.40</b>
<b>UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>19,923.11</b>	<b>-47,859.11</b>	<b>67,782.22</b>

#### NOTA: 5.1

*El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2018, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.*

**Ingresos:** *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

**Gastos:** *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios*

**NOTA No 06**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

*Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.*

*En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.*

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*La Administración revela que “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.*

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

*De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial N° 660 – Suplemento, jueves 31 de diciembre de 2015, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el sujeto pasivo; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

## ***CONTROL INTERNO***

*La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.*

*Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:*

- ✓ *Confiabilidad de los informes financieros.*
- ✓ *Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ *Complimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.*
- ✓ *Alineación con la estrategia de negocios.*
- ✓ *Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.*

*Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:*

- ✓ *Proteger los derechos de sus socios.*
- ✓ *Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.*
- ✓ *Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.*

*IMPORTANTE: El proceso de Control Interno debe tener por escrito.*

## ***OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO***

***PARA: LOS SOCIOS DE AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA. LTDA.***

*Efectuamos 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. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.*

*La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos 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 mismos se deteriore.*

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*

*Es prioritario que la Administración, emita Manuales Administrativos de: procesos de flujo de documentos y archivo; proceso de Flujo de Producción; de administración de Créditos; de toma de Inventarios; de Compras; manejo de Recursos Humanos; de Funciones y Responsabilidades de los campos de labor; etc.*

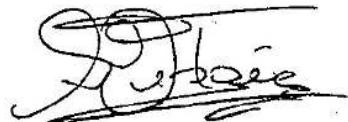
*En lo relacionado con las Normas Internacionales de Información Financiera, es de conocimiento continuo mediante el estudio, para su aplicación y, asistir a seminarios.*

*En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga a los señores Contadoras/es de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.*

*Sobre los incisos inmediatos anteriores, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para aplicación contable, de las Leyes Tributarias para su cumplimiento oportuno y no pongan en riesgo de multas, del Código del Trabajo y Ley de Seguridad Social para cumplimiento con sus trabajadores relacionados y post empleo. Requieren capacitación y estudio continuo.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno.*

*Cuenca, a 11 de Abril del 2019*



**CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912  
FNCE 32229  
RUC. 0102446986001  
DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ  
TELEFONO: 072808121**

***ANEXOS***  
***ESTADOS FINANCIEROS***  
***AUDITADOS***

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L**  
**IMPRESION DE BALANCES**

Fecha Emision: 2019/03/29 Hora Emision: 15:47:44

Pag. 01

**Estado de Situación Financiera a Diciembre del 2018**

Nombre		Saldo Final
	* ACTIVO *	
1	ACTIVOS	
11	ACTIVO	
111	EFFECTIVO Y EQUI AL EFECTIVO	
11101	CAJA	
11101001	CAJA CUENCA SANDRA	160,466.45
11101999	FONDOS POR DEPOSITAR	0.58
11101005	CAJA ELIANA	8,132.59
11101	Total CAJA	168,599.62
11102	BANCOS	
11102001	BANCO PICHINCHA	8,618.76
11102002	BANCO DE GUAYAQUIL	4,049.71
11102003	BANCO DEL AUSTRO	681.29
11102004	BANCO INTERNACIONAL	32,693.80
11102006	CYTIBANK	3,161.84
11102	Total BANCOS	49,205.40
112	CUENTAS POR COBRAR	
11201	DOC. Y CTAS X COB CLIENT NO REL	
1120101	CLIENTES ACT. ORDINARIAS	4,141,993.29
1120102	PROVISION CTAS INCOBRABLES	-211,102.99
11201	Total DOC. Y CTAS X COB CLIENT NO R	3,930,890.30
11202	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
11202001	ANTICIPOS PROVEEDORES	292.31
11202	Total ANTICIPOS A PROVEEDORES	292.31
11203	PRESTAMOS	
11203001	PRESTAMOS(VARIOS)	856.96
11203005	PRESTAMOS A EMPLEADOS	2,523.22
11203	Total PRESTAMOS	3,380.18
11204	PAGOS ANTICIPADOS S.R.I.	
11204003	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	9,721.01
11204004	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIOR	1,148.64
11204005	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	52,154.08
11204	Total PAGOS ANTICIPADOS S.R.I.	63,023.73
11205	EMPLEADOS	
11205001	ANTICIPO EMPLEADOS	2,708.87
11205	Total EMPLEADOS	2,708.87
11207	OTROS	
11207003	CUENTA POR COBRAR A TERCEROS	96,082.19
11207	Total OTROS	96,082.19
11206001	12% IVA COMPRAS LOCALES NETAS BIENE	10,497.18
112	Total CUENTAS POR COBRAR	4,106,874.76
111	Total EFECTIVO Y EQUI AL EFECTIVO	4,324,679.78
113	INVENTARIOS	
11301	INVENTARIO MERCADERIAS	
11301001	INVENTARIOS VEHICULOS	2,351,742.39
11301002	INVENTARIOS REPUESTOS	1,015,316.56
11301004	INVENTARIOS DE VALDES	34,375.00
11301098	IMPORTACIONES EN TRANSITO	220,157.25
11301008	INVENTARIO DE PLATAFORMAS	12,719.30
11301006	INVENTARIO DE MAQUINAS	295,533.40
11301	Total INVENTARIO MERCADERIAS	3,929,843.90
113	Total INVENTARIOS	3,929,843.90
118	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
11802	EQUIPO DE COMPUTACION	
11802001	COST ADQ EQ COMPUT	61,320.00
11802002	DEP ACUM EQUIPO COMPUTACION	-60,891.86
11802	Total EQUIPO DE COMPUTACION	428.14
11803	MUEBLES Y ENSERES	
11803001	COSTO ADQ MUEBLES Y ENSERES	187,405.84
11803002	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	-184,887.70
11803	Total MUEBLES Y ENSERES	2,518.14
11804	EQUIPO DE TALLER	

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L**  
**IMPRESION DE BALANCES**

Fecha Emision: 2019/03/29 Hora Emision: 15:47:44

Pag. 02

**Estado de Situación Financiera a Diciembre del 2018**

Nombre		Saldo Final
11804001	COSTO ADQ EQUIPO DE TALLER	44,079.71
11804002	DEP ACUM EQUIPO DE TALLER	-20,076.74
11804	Total EQUIPO DE TALLER	24,002.97
11805	EQUIPOS DE COMUNICACION	
11805001	COSTO AQUI DE COMUNICACION	42,099.13
11805002	DEP ACUM EQUIPOS DE COMUNICACION	-38,617.46
11805	Total EQUIPOS DE COMUNICACION	3,481.67
11806	CAMARAS DE VIGILANCIA	
11806001	COSTO ADQ CAMARAS DE VIGILANCIA	34,866.04
11806002	DEP ACUM CAMARAS DE VIGILANCIA	-33,965.36
11806	Total CAMARAS DE VIGILANCIA	900.68
11810	BIENES INMUEBLES	
11810004	COSTO DE ADQ INM EV ESPAÑA-MIRASOL	29,259.26
11810015	REVALORIZACION BIENES INMUEBLES	93,172.40
11810020	DEPRESIACION ACUM INMUEBLES	-23,426.06
11810	Total BIENES INMUEBLES	99,005.60
11811	TERRENOS	
11811001	COSTO ADQ TERRENO AV ESPAÑA	3,197.00
11811003	COSTO ADQ TERRENO ALOAG	15,000.00
11811004	COSTO ADQ TERR ESPAÑA-MIRASOL	255,353.74
11811006	COSTO ADQ TERRENO AV AMERICAS	18,993.00
11811020	REVALORIZACION TERRENOS	1,951,305.06
11811	Total TERRENOS	2,243,848.80
118	Total PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,374,186.00
11	Total ACTIVO	10,628,709.68
1		
1	Total ACTIVOS	10,628,709.68
1		=====

\* PASIVO \*

2	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	
212	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
21201	PROVEEDORES	
21201001	VARIOS PROVEEDORES	43,101.62
21201002	ANTICIPO DE CLIENTES	152,484.06
21201	Total PROVEEDORES	225,585.68
21202	DEPOSITOS DE CLIENTES	
2120201	DEPOSITOS DE CLIENTES NO IDENTIFICA	42,691.06
21202	Total DEPOSITOS DE CLIENTES	42,691.06
212	Total CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	268,276.74
213	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	
21301	CUENTAS POR PAGAR	
21301001	PRESTAMOS SOCIOS SR ASTUDILLO	6,199,442.38
21301002	SUELDO POR PAGAR	29,903.60
21301003	PLANILLAS IESS POR PAGAR	7,208.57
21301005	VARIOS POR PAGAR	14,135.18
21301	Total CUENTAS POR PAGAR	6,250,689.73
213	Total CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	6,250,689.73
214	OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	
21404	R. FUENTE IMPUESTO RENTA	
21404343	SRI X PAGAR	4,792.66
21404	Total R. FUENTE IMPUESTO RENTA	4,792.66
214	Total OBLIGACIONES CON EL S.R.I.	4,792.66
218	BENEFICIOS SOCIALES	
21801	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
21801001	XIII SUELDO POR PAGAR	7,839.18
21801002	XIV SUELDO POR PAGAR	7,855.28
21801003	VACACIONES POR PAGAR	-126.86
21801	Total BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	15,567.60
218	Total BENEFICIOS SOCIALES	15,567.60
21	Total PASIVO CORRIENTE	6,539,326.73
22	PASIVO NO CORRIENTE	

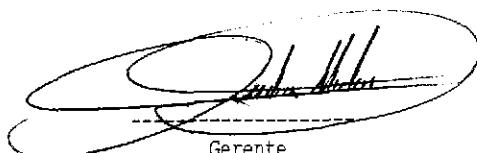
# IMPRESION DE BALANCES

Fecha Emision: 2019/03/29 Hora Emision: 15:47:44

Pag. 03

## Estado de Situación Financiera a Diciembre del 2018

Nombre		Saldo Final
222	OBLIGACIONES POR PAGR	
22202	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
22202001	PROV. JUBILACION PATRON NO CORR	30,270.05
22202	Total OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	30,270.05
222	Total OBLIGACIONES POR PAGR	30,270.05
22	Total PASIVO NO CORRIENTE	30,270.05
2		
2	Total PASIVO	6,569,596.78
2		=====
	* PATRIMONIO *	
3	PATRIMONIO	
31	PATRIMONIO	
311	PATRIMONIO NETO	
31101	PATRIMONIO NETO	
31101001	CAPITAL SUSCRITO	30,000.00
31101002	RESERVA FACULTATIVA	125,211.69
31101003	RESERVA DE LEGAL	240.00
31101004	RESERVA DE CAPITAL	51,247.10
31101006	RESULTADO ACUMUL X ADO NIF	2,367,462.09
31101007	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-53,221.08
31101008	UTILIDA A EJERCICIOS ANTERIORES	1,501,559.19
31101	Total PATRIMONIO NETO	4,022,498.99
311	Total PATRIMONIO NETO	4,022,498.99
31	Total PATRIMONIO	4,022,498.99
39	CIERRE DEL PERIODO	5,361.97
	RESULTADO DEL PERIODO	31,251.94
3		
3	Total PATRIMONIO	4,059,112.90
3		=====



Gerente



Contador

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L**  
**IMPRESION DE BALANCES**

Fecha Emision: 2019/03/29 Hora Emision: 15:48:11

Pag. 01

**Estado de Resultados Integral a Diciembre del 2018**

Nombre		Saldo Final
* INGRESOS *		
4	INGRESOS NETOS	
41	INGRESOS	
411	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
41101	VENTAS LOCALES	
41101001	VENTAS VEHICULOS	1,701,630.20
41101002	VENTAS REPUESTOS	396,167.44
41101004	VENTAS DE BALDES	9,375.00
41101006	VENTAS DE DISPOSITIVOS	5,689.29
41101007	VENTAS DE BAÑERAS	16,071.43
41101011	VENTA DE MAQUINAS	445,188.88
	Total VENTAS LOCALES	2,574,122.24
	Total INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,574,122.24
412	CTROS INGRESOS	
41201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	
41201001	INTERESES POR VENTAS A CREDITO	142,507.12
41201003	INTERESES GANADOS EN BANCOS	33.91
41201008	INTERESES POR VENTAS A CREDITO - MO	91,543.73
	Total OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	234,084.76
	Total OTROS INGRESOS	234,084.76
	Total INGRESOS	2,808,207.00
	Total INGRESOS NETOS	2,808,207.00
=====		
* COSTOS *		
5	COSTO DE VENTAS	
51	COSTO DE VENTAS	
511	COSTO DE VENTAS	
51101	COSTO DE VENTAS	
51101001	COSTO DE VENTAS VEHICULOS	1,458,825.38
51101002	COSTO DE VENTAS REPUESTOS	189,373.72
51101004	COSTO DE VENTAS DE VALDES	9,375.00
51101005	COSTO DE VENTAS DE BAÑERAS	14,285.72
51101006	COSTO DE VENTAS MAQUINAS	384,414.15
	Total COSTO DE VENTAS	2,056,273.97
	Total COSTO DE VENTAS	2,056,273.97
	Total COSTO DE VENTAS	2,056,273.97
521	COMPRAS Y SERVICIOS	
52102	GASTOS EN IMPORTACIONES	
52102002	TRANSP PUERTO-DESTINO	650.00
52102007	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	362.11
	Total GASTOS EN IMPORTACIONES	1,012.11
52105	COMPRAS LOCALES	
52105002	REPUESTOS	156,667.62
52105003	INSUMOS	3,537.45
52105004	HERRAMIENTAS	363.39
52105005	LUBRICANTES	981.27
52105007	DISPOSITIVO SATELITAL	6,082.14
	Total COMPRAS LOCALES	167,631.87
52108	SERVICIOS VARIOS	
52108002	SERVICIOS MECANICOS	10,420.80
52108004	LAVADA DE VEHICULOS	643.74
52108008	OTROS SERVICIOS	1,874.32
52108005	REGISTRO MERCANTIL	10,264.97
52108006	MATRICULA DE VEHICULOS	7,244.52
52108012	TRANSPORTE Y CORRESPONDENCIA	700.00
	Total SERVICIOS VARIOS	31,148.35
	Total COMPRAS Y SERVICIOS	199,792.33
	Total COSTO DE VENTAS	2,256,066.30
=====		

**AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA L**  
**IMPRESION DE BALANCES**

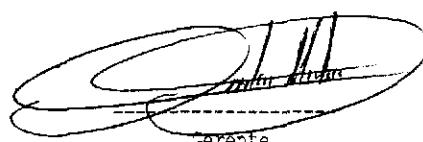
Fecha Emision: 2019/03/29 Hora Emision: 15:46:11

Pag. 02

**Estado de Resultados Integral a Diciembre del 2018**

Nombre	Saldo Final
* GASTOS *	
6 GASTOS	
61 GASTOS OPERACIONALES	
611 GASTOS VENTAS Y ADMINIS	
61101 SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES	
61101001 SUELDO	202,153.92
61101002 HORAS EXTRAS	50,296.16
61101004 XIII SUELDO	24,383.29
61101005 XIV SUELDO	13,124.00
61101006 VACACIONES	13,063.10
61101007 FONDOS DE RESERVA	19,217.93
61101012 BONO DEPIDO-DESAHUCIO	15,393.89
61101013 SALUD Y BIENESTAR EMPLEADOS	1,137.58
61101008 I.E.S.S. PATRONAL	30,671.47
61101010 BONO DE ALIMENTACION	36,820.82
Total SUELDO Y BENEFICIOS SOCIALES	406,252.16
61102 OTROS GASTOS ADMINISTRACION	
61102001 UTILES DE OFICINA	2,243.94
61102002 UNIFORMES	4,657.35
61102006 HONORARIOS PROFESIONALES	32,495.47
61102007 TELEFONO Y FAX	9,842.97
61102043 RADIOCOMUNICACIONES	437.76
61102010 INTERNET	2,963.04
61102015 MANTENIM EQUIPO DE OFICINA	11,668.83
61102016 MANTENIM Y ADECUAC LOCALES	11,811.80
61102019 MOVILIZACION PERSONAL	4,791.00
61102020 CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	12,154.36
61102022 SERVICIOS DE SOCIEDADES	2,500.00
61102024 COMISIONES PER NATURALES	714.29
61102027 NOTARIOS Y REGISTRADORES	670.49
61102034 CAPACITACION DEL PERSONAL	360.00
61102035 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,099.29
61102036 GUARDIANIA Y SEGURIDAD	1,834.95
61102038 SEGUROS	3,631.79
Total OTROS GASTOS ADMINISTRACION	106,877.33
Total GASTOS VENTAS Y ADMINIS	513,129.49
613 GASTOS NO OPERACIONALES	
61301 GASTOS FINACIEROS	
61301001 INTERESES PAGADOS BANCOS	6,429.03
61301003 COMISIONES Y GASTOS EN BANCOS	1,330.24
Total GASTOS FINACIEROS	7,759.27
Total GASTOS NO OPERACIONALES	7,759.27
Total GASTOS OPERACIONALES	520,888.76
Total GASTOS	520,888.76

UTILIDAD DEL PERIODO 31,251.94

  
 Director

  
 Auditor



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA		CORREO:
DIRECCIÓN COMERCIAL	AV. ESPAÑA 14-65      TELÉFONO: 072805459		IP POSITIVO
No Expediente	31909	AÑO: 2018	IN NEGATIVO
RUC	0186158705001		IP POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

FECHA QUE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AA)

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO	1	18,628,709.68	2	6,580,825.81
ACTIVO CORRIENTE	101	8,854,823.68	PASIVO CORRIENTE	201
Efectivo y equivalentes al efectivo	10101	217,805.02	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20101
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	4,033,355.85	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	2010301
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	2010302
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	4,141,983.29	LOCALES	2010401
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	4,141,983.29	DEL EXTERIOR	2010402
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	PROVISIONES	20105
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	2010501
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	2010502
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	102,463.35	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106
(-) PROVISIÓN CUENTAS NOCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	211,102.99	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107
INVENTARIOS	10103	3,028,843.90	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL IEPS	2010703
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL P	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL L	1010304	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	2010705
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PROducido por	1010305	3,028,843.90	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE	1010306	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109
OBRA EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110
OBRA TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NC	20111
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A E	20112
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACIÓN PATRONAL	2011201
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMP	2011202
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INV	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVO NO CORRIENTE	202
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-		30,770.05
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIER	20201
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	73,526.81	LOCALES	2020201
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	10,497.18	DEL EXTERIOR	2020202
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. K.)	1010502	10,869.85	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	52,154.08	LOCALES	2020301
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONT	10106	-	DEL EXTERIOR	2020302
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	LOCALES	2020401
ACTIVO NO CORRIENTE	102	2,374,198.00	DEL EXTERIOR	2020402
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	2,374,198.00	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205
TERRENOS	1020101	242,543.74	ANTICIPOS DE CLIENTES	2020501
EDIFICIOS	1020102	122,431.86	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	JUBILACIÓN PATRONAL	2020701
INSTALACIONES	1020104	-	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEA	2020702
MUEBLES Y ENSERES	1020105	137,405.34	OTRAS PROVISIONES	20208
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	121,044.88	PASIVOS DIFERIDOS	2020801
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	61,120.00		
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	-		
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	1,851,305.08	PATRIMONIO NETO	301
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	CAPITAL	301
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	361,885.18	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TI	30102
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	302
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-	RESERVAS	304
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	RESERVA LEGAL	30401
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402
TERRENOS	1020201	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305
EDIFICIOS	1020202	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	30601
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, F	30602
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANG	30603
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30604
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	RESULTADOS ACUMULADOS	306
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30601
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	30603
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	RESERVA DE CAPITAL	30604
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	RESERVA POR DONACIONES	30605
		-	RESERVA POR VALUACIÓN	30606
		-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607
		-	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307
		-		18,223.11

ACTIVO INTANGIBLE	10200	-	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	30791	19,921.11	P
PLUSVALIAS	102001	-	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	30793	-	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402	-				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	-				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-				
OTROS INTANGIBLES	1020406	-				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020803	-				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIGIBLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020804	-				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-				
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-				
OTRAS INVERSIONES	1020704	-				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-				

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

PIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: CRISTIAN MENDOZA  
RUC: 0105318075

PIRMA CONTADOR  
NOMBRE: CFA MARCIA TENEN  
CI / RUC: 0102254323001

Total Activos:	10,628,708.68
Total Pasivos y Patrimonio:	10,628,708.68
Diferencia:	-



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:	AUTOCOMERCIO ASTUDILLO Y ASTUDILLO CIA LTDA		
DIRECCIÓN COMERCIAL:	AV. ESPAÑA 14-55		
EXPEDIENTE N.º:	31909		

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA): 31/12/2018

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CÓDIGO	VALOR US\$		
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	2,808,207.00		
VENTA DE BIENES	4101	2,674,122.24	P	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4102	234,084.76	P	
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	4103	-	P	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	P	
REGALIAS	4105	-	P	
INTERESES	4106	-	P	
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601	-	P	
OTROS INTERESES GENERADOS	410602	-	P	
DIVIDENDOS	4107	-	P	
GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLOGICOS	4108	-	P	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	-	P	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-	N	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-	N	
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-	N	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-	N	
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	51	2,268,066.30		
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	5101	2,222,661.18		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	4,850,194.84	P	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	1,060,926.50	P	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	241,283.74	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	3,929,843.90	N	
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-	P	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	-	P	
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-	N	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-	N	
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-	P	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-	N	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	-		
SUELdos y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-	P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	P	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	-		
SUELdos y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-	P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	P	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	5104	33,605.12		
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	P	
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS	510402	-	P	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	P	
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	510404	-	P	
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-	P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-	P	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	1,993.38	P	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	31,611.74	P	
<b>GANANCIA BRUTA</b>	42	562,140.70		
<b>OTROS INGRESOS</b>	43	-		
DIVIDENDOS	4301	-	P	
INTERESES FINANCIEROS	4302	-	P	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-	P	
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-	P	
OTRAS RENTAS	4305	-	P	
<b>GASTOS</b>	52	520,888.76		
		DE VENTA	ADMINISTRATIVOS	
<b>GASTOS</b>	5201	15,811.08		
SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	252,440.08	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	520102	-	49,889.40	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	-	87,391.21	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	15,393.89	P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	32,495.47	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-	-	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	-	P

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	11,811.80	520208	-	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	520209	-	P
COMISIONES	520110	-	520210	-	P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	4,089.28			P
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	-	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214	3,631.79	P
TRANSPORTE	520115	-	520215	-	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	-	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	4,781.00	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	9,842.97	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219	670.49	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220	12,154.36	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	-	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102		52022102	-	P
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-	P
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-	P
INVENTARIOS			52022302	-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303	-	P
INTANGIBLES			52022304	-	P
CUENTAS POR COBRAR			52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	-	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCIÓN	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	-	520228	29,847.98	P
 GASTOS FINANCIEROS			5203	6,429.03	
INTERESES			520301	-	P
COMISIONES			520302	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	6,429.03	P
 OTROS GASTOS			5204	-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	-	P
 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	31,251.94	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61	4,687.79	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	26,564.15	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63	6,641.04	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	19,923.11	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65	-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	19,923.11	
 INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			73	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			75	-	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			77	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO			79	19,923.11	
 OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101	-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8103	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			8105	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			8106	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108	-	D

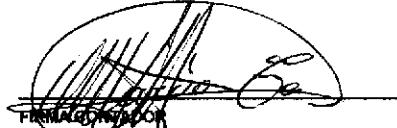
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	19,923.11	82
GANANCIA POR ACCIÓN (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90		
Ganancia por acción básica	9001		
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-	P
Ganancia por acción diluida	9002		
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-	P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 18)



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: CRISTIAN MENDOZA  
 CI / RUC: 0105318075



FIRMA CONTADOR

NOMBRE: CPA MARCIA TENEN  
 RUC: 0102254323001



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

REVISTA SOCIAL  
INSTITUCIÓN COMERCIAL  
1931

卷之三

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

  
REPRESENTANTE LEGAL  
ROVINGA  
C/ BURC  
01093 1890775

CLAUDIO TERRA  
0102259323001

CONTADOR  
NOMBRE:  
C.I. / RUC:

NOMBRE: CLISTIAN MENDOZA / RUC: 0103318075

0503310075



## SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	1,871,435.87
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	1,693,386.15
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	1,877,427.75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1,877,427.75
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	3,511,968.08
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	1,452,701.88
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	2,059,266.20
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	N
Dividendos pagados	950103	N
Dividendos recibidos	950104	P
Intereses pagados	950105	6,429.03
Intereses recibidos	950106	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	52,416.79
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	22,584.26
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	22,584.26
Importes procedentes de ventas de activos Intangibles	950210	P
Compras de activos intangibles	950211	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	P
Dividendos recibidos	950219	P
Intereses recibidos	950220	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	155,465.46
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	P
Pagos de préstamos	950305	155,465.46
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	P

Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	850401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	1,871,435.87	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	9506	2,089,240.89	P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	9507	217,805.02	

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

#### GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	31,261.84	
----	-----------	--

#### AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D

#### CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	930,779.25	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	32,728.82	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	920,350.94	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	25,087.45	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1,654,151.62	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	52,416.79	D

98	1,724,638.09	
9801	930,779.25	D
9802	32,728.82	D
9803	-	D
9804	920,350.94	D
9805	-	D
9806	25,087.45	D
9807		D
9808	1,654,151.62	D
9809	-	D
9810	52,416.79	D

#### Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	1,663,986.15	
------	--------------	--

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO

16)

  
REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: CRISTIAN MENDOZA  
CI / RUC: 0105318075

  
CONTADOR  
NOMBRE: CPA MARCIA TENEN  
CI / RUC: 0102254323001