

TOTALISA CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Año terminado

Al 31 de diciembre del 2017

CPA GABRIEL LANDI P.

RNAE # 927

TOYALISA CÍA. LTDA.

**INFORME SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado al 31 de diciembre del 2017**

INDICE DE CONTENIDO

Página

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA

Dictamen de los auditores independientes 1 - 3

SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera 4

Estado de resultados 5

Estado de cambios en el patrimonio 6

Estado de flujo de efectivo 7 - 8

Notas a los estados financieros 9 - 25

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

TOTALISA CÍA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la **TOTALISA CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa relevante de la empresa.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría

adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para lo descrito en este párrafo "Fundamento para la opinión con salvedades" los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera proporciona una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4 Opinión modificada con salvedades

En nuestra opinión, a excepción de los efectos de la situación descrita en la sección de Fundamento de la opinión modificada con salvedades de nuestro informe los estados financieros mencionados se presentan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la **TOTALISA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el periodo que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias políticas y demás normas aplicables.

5 Fundamento de la opinión modificada con salvedades.

La empresa no está cumpliendo con la Normativa Internacional Contable (NIC 19), que estipula que las empresas deben contabilizar las obligaciones con sus empleados, tanto legales como implícitas, determinando el valor presente de estos beneficios y el valor razonable de cualquier activo (pasivo) del plan, con una regularidad suficiente y mediante un estudio actuarial.

Expreso que no he dispuesto de la información suficiente que nos haya permitido comprobar el adecuado cumplimiento de la norma, que solicitan el estudio actuarial anual aplicable a la compañía para los ejercicios anteriores a 2017. En consecuencia, no hemos podido verificar el efecto que dicho hecho pudiera tener sobre las cuentas anuales adjuntas.

No se ha podido confirmar la razonabilidad de la cuenta denominada Inventarios por un valor de US \$ 684.319.

No se ha podido confirmar la razonabilidad de la cuenta denominada Propiedad Planta y Equipo por un valor de US \$ 220.155.

Énfasis sobre otros asuntos

Al ser un examen de auditoría extemporánea, no pudimos estar presentes en la toma física del inventario al 31 de diciembre del ejercicio auditado.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2018.

Cuenca, 15 de agosto de 2019.

CPA. Gabriel Landi Pacurucu
RNAE - No. 927
Cuenca, Ecuador

SECCIÓN II

ESTADOS FINANCIEROS

TOTALISA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en USD)

ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2017	2018
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes	3	8.369	459
Documentos y cuentas por cobrar	4	283.194	305.718
Inventarios	5	672.011	666.762
Impuestos corrientes	6	13.421	25.817
		<u>976.995</u>	<u>998.754</u>
Activos no corrientes			
Cuentas y documentos por cobrar	4	17.500	17.500
Propiedad, planta y equipo	7	201.689	201.689
		<u>219.189</u>	<u>219.189</u>
TOTAL DE ACTIVO:		<u>1.196.185</u>	<u>1.217.943</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar operacionales	8	896.567	820.753
Impuestos corrientes	6	14.688	11.202
Beneficios sociales	9	35.348	30.415
Obligaciones financieras	10	31.174	49.988
Cuentas por pagar a socios	11	129.570	62.870
		<u>1.109.246</u>	<u>995.209</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	10	13.004	98.202
Cuentas por pagar a socios	11	-	45.583
		<u>13.004</u>	<u>143.785</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.122.260</u>	<u>1.138.974</u>
Patrimonio			
Capital social	12	480	480
Aporte para futuras capitalizaciones		138.905	138.905
Reserva legal		7.381	7.381
Resultados de ejercicios anteriores		(67.706)	(60.352)
Resultado del ejercicio		(5.045)	(7.444)
		<u>73.924</u>	<u>70.969</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.196.185</u>	<u>1.217.943</u>


 Ing. Alba Serrano
 GERENTE GENERAL


 C.P.A. Edwin Chacón
 CONTADOR

TOTALISA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	13	358.203	525.135
Gastos administrativos y generales	14	(351.805)	(491.614)
Utilidad operativa		<u>6.398</u>	<u>16.992</u>
Gastos financieros	15	(5.027)	(15.651)
Utilidad antes de impuesto a la renta	6	<u>1.371</u>	<u>1.341</u>
Impuesto a la renta		(6.410)	(8.785)
PÉRDIDA NETA		<u>(5.045)</u>	<u>(7.444)</u>



 Ing. Albita Serrano
 GERENTE GENERAL



 C.P.A. Edwin Chacón
 CONTADOR

TOTALISA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)

	Capital Social	Aportes para futura capitalización	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2015	480	138.905	7.381	(59.254)	(2.059)	80.413
Apropiación de utilidades				(2.059)	2.059	-
Utilidad antes de impuesto a la renta					1.341	1.341
Impuesto a la renta					(6.765)	(6.765)
Saldo a Diciembre 31, 2016	480	138.905	7.381	(60.352)	(7.444)	75.969
Apropiación de utilidades					7.444	-
Utilidad antes de impuesto a la renta					1.371	1.371
Impuesto a la renta					(6.418)	(6.418)
Saldo a Diciembre 31, 2017	480	138.905	7.381	(67.756)	(5.045)	73.924


 Ing. Abilio Serrano
 GERENTE GENERAL


 C.P.A. Edwin Chacón
 CONTADOR

TOTALISA CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	391.100	408.254
Pagos a proveedoras por el suministro de bienes y servicios	(202.815)	(535.900)
Pagos a empleados	(150.657)	(163.200)
Intereses pagados, neto	(5.027)	(15.851)
Impuestos a las ganancias pagados	(4.665)	(88)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	28.028	(308.783)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usando en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	(61.000)
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-	(54.900)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	-	(115.900)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Préstamos a largo plazo, neto	-	447.863
Efectivo usado en:		
Préstamos a corto plazo, neto	(20.117)	-
Aporte en aumento de capital	-	96
Pago a socios	-	(39.904)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(9.587)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	(20.117)	308.568
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	7.910	(26.115)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	459	26.574
Efectivo y equivalentes al final del año	8.369	459


 Ing. Albita Serrano
 GERENTE GENERAL

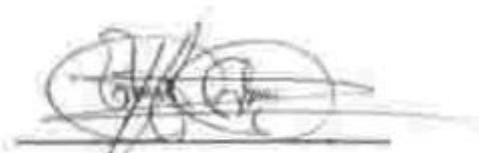

 C.P.A. Edwin Chacón
 CONTADOR

TOTALISA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2018
Resultado integral del ejercicio	1.613	1.678
Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:		
Participación a trabajadores	(242)	(237)
Impuesto a la renta	(6.416)	(8.785)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
	<u>(6.658)</u>	<u>(9.022)</u>
Varaciones en los componentes del capital de trabajo:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	33.831	(111.375)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(11.300)	8.453
(Incremento) disminución en inventarios	(5.249)	(9.157)
(Incremento) disminución en otros activos	12.396	(8.493)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(50.780)	68.434
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	50.005	27.880
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	4.032	2160
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(844)	(8.080)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(271.188)
	<u>33.672</u>	<u>(301.339)</u>
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones	<u>28.026</u>	<u>(308.783)</u>



 Ing. Alba Serrano
 GERENTE GENERAL



 C.P.A. Edwin Chacón
 CONTADOR