

INFORME
DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMERCIAL IMPORTADORA
ASTUDILLO LOPEZ 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, MAYO DEL 2020

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ
CIA. LTDA. AÑO 2019**

Cuenca, 14 de mayo del 2020

A los señores Socios y Directores:

DE COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

*Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **COMERCIAL IMPORTADORA AUTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.** (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, 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, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 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

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 relacionados 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 auditoría 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 Auditoría 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 Auditoría, 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

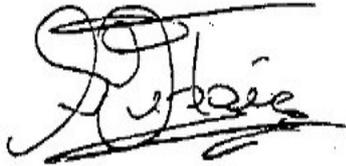
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Otras responsabilidades de información

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado, será presentado por separado hasta el 30 de noviembre del 2020, 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 INDEPENDIENTE N° SCV RNAE 912
FNCE 32229
RUC. 0102446986001
DIRECCION: RIO MALACATUS 1-20 Y GONZALEZ SUAREZ
TELEFONO: 072808121

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		470,138.01
Ventas Netas	387,338.01	
Arrendos ganados	82,800.00	
Total Ingresos		470,138.01
COSTOS DE VENTA		202,639.13
(-) Costo de Ventas	202,639.13	
Utilidad Bruta		267,498.88
(-) GASTOS DE OPERACIÓN		194,436.13
Gastos de administración	127,470.18	
Gastos financieros	66,965.95	
Utilidad antes del 15% Trabajadores		73,062.75
15% participación trabajadores		10,959.41
Utilidad antes Impuesto a la renta		62,103.34
Impuesto a la renta		14,708.84
Utilidad del ejercicio		47,394.50

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

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuentas	2019	2018	VARIACIONES	
			Valor	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,588.41	6,368.96	-2,780.55	-43.66
Cuentas y documentos por cobrar	29,273.37	49,542.45	-20,269.08	-40.91
Inventarios	2,146,043.09	1,936,998.75	209,044.34	10.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,178,904.87	1,992,910.16	185,994.71	9.33
ACTIVO NO CORRIENTE			-	
Propiedad, planta y equipo	1,257,923.90	1,277,559.06	-19,635.16	-1.54
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,257,923.90	1,277,559.06	-19,635.16	-1.54
TOTAL GENERAL ACTIVO	3,436,828.77	3,270,469.22	166,359.55	5.09
PASIVO			-	
PASIVO CORRIENTE	1,364,234.51	1,250,024.50	114,210.01	9.14
PASIVO NO CORRIENTE	45,478.27	40,723.23	4,755.04	11.68
TOTAL GENERAL PASIVO	1,409,712.78	1,290,747.73	118,965.05	9.22
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	1,000.00	1,000.00	-	-
Aporte futuras capitalizaciones	40,000.00	40,000.00	-	-
Reserva Legal	15,462.34	15,462.34	-	-
Reserva de capital	17,061.34	17,061.34	-	-
Reserva facultativa	9,122.48	9,122.48	-	-
Reserva por reavaluo	1,327,747.36	1,327,747.36	-	-
Resultados acumuladas NIIF`s	-5,218.14	-5,218.14	-	-
Utilidad ejercicios anteriores	574,546.11	510,735.10	63,811.01	12.49
Utilidad del Ejercicio	47,394.50	63,811.01	-16,416.51	-25.73
TOTAL PATRIMONIO	2,027,115.99	1,979,721.49	47,394.50	2.39
Total Pasivo+Patrimonio	3,436,828.77	3,270,469.22	166,359.55	5.09

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

INFORMACION GENERAL:

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA. LTDA., se constituye el 30 de Marzo de 1998, con un capital de S/. 4.500.000 (180,00 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaria octava el 17 de Abril de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 101 del 20 de Abril de 1998. Actualmente el Capital Social es de US \$ 1.000.00 según la escritura de aumento y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda del Cantón Cuenca el 19 de Octubre de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 271 del 21 de Octubre de 1999.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, en la calle Bolívar 10-64 y General torres, 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 2019

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 LAS POLÍTICAS 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. Lo 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 debe 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 2019, 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 pagarlo 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 período 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 período 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 circunscribe 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.

CONFIABLE. 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. Aplifica 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 de vigilar que se cumpla con el envío de las obligaciones tributarias asignadas por el organismo de control, que es el Servicio de Rentas Internas.*

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 temporaria 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	2019	2018	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	2,178,904.87	1,992,910.16	185,994.71
ACTIVO NO CORRIENTE	1,257,923.90	1,277,559.06	- 19,635.16
TOTAL ACTIVO	3,436,828.77	3,270,469.22	166,359.55

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2019, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,588.41	6,368.96
Cuentas y documentos por cobrar	29,273.37	49,542.45
Inventarios	2,146,043.09	1,936,998.75
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,178,904.87	1,992,910.16
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	1,257,923.90	1,277,559.06
Activo Diferido	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,257,923.90	1,277,559.06
TOTAL GENERAL ACTIVO	3,436,828.77	3,270,469.22

ACTIVO CORRIENTE	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Caja	604.18	1,892.55
Banco Pichincha	2,984.23	4,476.41
Total	3,588.41	6,368.96

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	2019	2018
Anticipo Imp. Renta	10,439.10	19,392.20
Retenciones en la fuente	9,195.99	18,478.60
Anticipos a proveedores	272.01	2,152.01
Impuestos corrientes	9,366.27	9,519.64
Total	29,273.37	49,542.45

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.*

INVENTARIOS	2019	2018
Inventario de mercadería	2,146,043.09	1,936,998.75
Total	2,146,043.09	1,936,998.75

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	2019	2018
Terrenos	1,070,103.85	1,070,103.85
Equipo de computaciòn	7,927.94	7,180.62
(-) Dep. Acum. Equipo de computaciòn	- 6,918.02	- 6,835.82
Muebles y enseres	10,863.69	10,863.69
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	- 6,255.74	- 5,169.50
Equipo de Oficina	7,778.55	7,778.55
(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	- 7,517.33	- 7,517.33
Vehiculos	132,737.21	132,737.21
(-) Dep. Acum. Vehiculos	- 117,658.72	- 105,442.60
Edificio	277,943.51	277,943.51
(-) Dep. Acum. Edificios	- 111,455.64	- 104,507.16
Programas de computacion	1,042.86	1,042.86
(-) Dep. Acum. Programas de Comp	- 668.26	- 618.82
Total	1,257,923.90	1,277,559.06

NOTA: 2.4

- 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.*
- 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”.*
- 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 desprenderse 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	2019	2018	VARACION
PASIVO CORRIENTE	1,364,234.51	1,250,024.50	114,210.01
PASIVO NO CORRIENTE	45,478.27	40,723.23	4,755.04
TOTAL PASIVO	1,409,712.78	1,290,747.73	118,965.05

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de diciembre del 2019.

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVEEDORES	169,608.97	204,717.35
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	1,161,441.39	991,326.32
OBLIGACIONES SRI	347.62	372.02
OBLIGACIONES IESS	1,005.65	998.09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,162.63	18,307.39
15% UTILIDAD EMPLEADOS	10,959.41	14,717.15
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	14,708.84	19,586.18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,364,234.51	1,250,024.50

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVISION JUBILACION PATRONAL	33,713.34	30,143.45
BONIFICACION POR DESAHUCIO	11,764.93	10,579.78
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	45,478.27	40,723.23

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS ***1.161.441.39***

Sr. Luis Astudillo A. 585.310.69

Econ. Luis Astudillo L. 576.130.70

En relación con las cuentas por pagar, existen las correspondientes letras de Cambio y se pagan intereses, obligándose el beneficiario a declarar todos los ingresos por este concepto. Expreso interés del Banco Central como última instancia, caso contrario la Junta General puede resolver el interés más conveniente, sujetándose a las normas financieras del País.

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. *Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.*
6. *La Administración, considerará que, para efectos del cálculo de las aportaciones y contribuciones al Seguro General Obligatorio, se entenderá que la materia gravada es todo ingreso regular susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el afiliado con motivo de su actividad económica personal del trabajo en relación de dependencia.*
7. *Los rubros Jubilación Patronal y Desahucio deben provenir cada año de un estudio actuarial. La Administración deberá considerar que el gasto por desahucio y Jubilación Patronal es un gasto no deducible.*

PROVISIONES					
DESAHUCIO			JUBILACIÓN PATRONAL		
AÑO 2018	AÑO 2019	Incremento	AÑO 2018	AÑO 2019	Incremento
10,579.78	11,764.93	1,185.15	30,143.45	33,713.34	3,569.89

Firma que realizó el Estudio, Servicios Actuariales Cía. Ltda. LOGARITMO, estudio que fue entregado a la Administración el 27 de noviembre del 2019. El mismo que se ha emitido con resultados al 31 de diciembre del 2019.

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.***

PATRIMONIO	2019	2018	VARACION
Capital Social	1,000.00	1,000.00	-
Aportes futuras capitalizaciones	40,000.00	40,000.00	-
Reserva Legal	15,462.34	15,462.34	-
Reserva de capital	17,061.34	17,061.34	-
Reserva facultativa	9,122.48	9,122.48	-
Reserva por reavaluo	1,327,747.36	1,327,747.36	-
Resultados acum. NIIF's	-5,218.14	-5,218.14	-
Utilidad ejercicios anteriores	574,546.11	510,735.10	63,811.01
Utilidad del Ejercicio	47,394.50	63,811.01	-16,416.51
TOTAL PATRIMONIO	2,027,115.99	1,979,721.49	47,394.50

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 hubieren; 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	2019	2018	Valor
Ingresos			
Ventas	387,338.01	435,173.59	- 47,835.58
Arriendos ganados	82,800.00	82,800.00	-
Total de Ingresos	470,138.01	517,973.59	- 47,835.58
(-) Costo de ventas	202,639.13	200,073.58	2,565.55
Utilidad Bruta	267,498.88	317,900.01	- 50,401.13
Gastos operacionales	194,436.13	219,785.67	- 25,349.54
UTILIDAD ANTES DE 15%	73,062.75	98,114.34	- 25,051.59
15% Utilidad empleados	10,959.41	14,717.15	- 3,757.74
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA	62,103.34	83,397.19	- 21,293.85
Impuesto a la renta	14,708.84	19,586.18	- 4,877.34
UTILIDAD DEL EJERCICIO	47,394.50	63,811.01	- 16,416.51

NOTA: 5.1

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2019, 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 2019

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 2019, 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. El 06 de mayo del 2020, el Servicio de Rentas Internas emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000032 que amplía los plazos de presentación de anexos ICT, hasta noviembre del 2020.

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.*
- ✓ Cumplimiento 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 COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ 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.

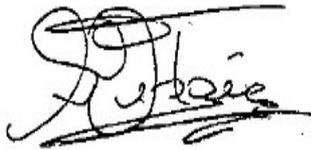
En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga a los señores Contadoras/es de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.

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.

CPA. ING. FABIAN ORDOÑEZ N.
Auditor Externo Independiente – Registro Nacional N° SCV-RNAE-912

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

Cuenca, a 14 de mayo del 2020



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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Desde martes, 1 de ene. de 2019 Hasta martes, 31 de dic. de 2019 Fecha Impresión jueves, 05 de mar de 2020

Codigo de Cuenta	Descripcion		
1.2.2.008	PROGRAMAS DE COMPUTACION		374.60
1.2.2.008.001	Costo Adq. Programas de Com	1,042.86	
1.2.2.008.002	Dep. Acum. Programas de Com	-668.26	
2	PASIVO		1,384,044.53
2.1	PASIVO CORRIENTE		1,338,566.26
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1,338,566.26
2.1.1.001	PROVEEDORES		169,608.97
2.1.1.001.002	Proveedores Varios	150,700.49	
2.1.1.001.003	Proveedores Exterior	18,908.48	
2.1.1.003	OTRAS OBLIGACIONES		1,167,604.02
2.1.1.003.003	Préstamos de Socios	1,161,441.39	
2.1.1.003.003.001	Sr. Luis Astudillo A.	585,310.69	
2.1.1.003.003.003	Econ. Luis Astudillo L.	576,130.70	
2.1.1.003.004	Otras cuentas por pagar	6,162.63	
2.1.1.005	RETENCIONES POR PAGAR		347.62
2.1.1.005.002	Retención del 1%	3.47	
2.1.1.005.008	Retencion del 2%	344.15	
2.1.1.007	CON EL IESS		1,005.65
2.1.1.007.001	Aporte personal IESS 9.45%	343.98	
2.1.1.007.002	Aporte patronal por pagar	442.26	
2.1.1.007.003	Fondo de reserva por pagar	34.57	
2.1.1.007.004	Préstamos Quirografanos	184.84	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		45,478.27
2.2.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		45,478.27
2.2.1.010	PROVISIONES POR BENEFICIOS A E		45,478.27
2.2.1.010.001	Jubilacion patronal	33,713.34	
2.2.1.010.002	Bonificación por Desahucio	11,764.93	
3	PATRIMONIO		2,052,784.24
3.1	CAPITAL		2,052,784.24
3.1.1	CAPITAL SOCIAL		2,052,784.24
3.1.1.001	CAPITAL SOCIAL		1,000.00
3.1.1.001.001	Socio 1. Sr. Luis Astudillo	540.00	
3.1.1.001.002	Socio 2. Econ. Luis Astudillo	460.00	
3.1.1.002	APORTES FUT. CAPITALIZACIONES		40,000.00
3.1.1.002.001	Aporte Socio 1-Futura Capital.	20,000.00	
3.1.1.002.002	Aporte Socio 2-Futura Capital.	20,000.00	
3.1.1.003	RESERVAS		1,389,393.52
3.1.1.003.001	Reserva de Capital	17,061.34	
3.1.1.003.002	Reserva Legal	15,462.34	
3.1.1.003.003	Reserva Facultativa	9,122.48	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Desde martes, 1 de ene. de 2019

Hasta martes, 31 de dic. de 2019

Fecha Impresión jueves, 05 de mar. de 2020

Codigo de Cuenta	Descripcion		
1	ACTIVO		3,436,828.77
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		2,178,904.87
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFE		3,588.41
1.1.1.001	CAJA		604.18
1.1.1.001.001	Caja General		604.18
1.1.1.003	BANCOS		2,984.23
1.1.1.003.001	Banco del Pichincha		2,984.23
1.1.2	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA		29,273.37
1.1.2.004	ANTICIPOS Y RETENCIONES SRI		10,439.10
1.1.2.004.012	Anticipo Imp. Renta 2019		10,439.10
1.1.2.005	RETENCIONES EN LA FUENTE		9,195.99
1.1.2.005.010	Retencion fuente año 2019		8,841.06
1.1.2.005.030	Crédito Tributario Renta		354.93
1.1.2.008	ANTICIPOS VARIOS		272.01
1.1.2.008.005	Sacos Durán Reysac		272.01
1.1.2.010	IMPUESTOS CORRIENTES		9,366.27
1.1.2.010.002	Crédito Tributario por IVA		9,366.27
1.1.2.010.002.002	Crédito Tr. por Reten.en la Fuente del IVA		9,366.27
1.1.3	INVENTARIOS		2,146,043.09
1.1.3.001	INVENTARIO DE MERCADERIAS		2,146,043.09
1.1.3.001.002	Inventario Final		2,146,043.09
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		1,257,923.90
1.2.1	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1,070,103.85
1.2.1.001	TERRENOS		1,070,103.85
1.2.1.001.001	Costo Terrenos		1,070,103.85
1.2.2	DEPRECIABLES		187,820.05
1.2.2.001	EQUIPOS DE COMPUTACION		1,009.92
1.2.2.001.001	Costo Adq. Equipos Computac		7,927.94
1.2.2.001.002	Dep. Acum. Equipos Computac		-6,918.02
1.2.2.002	MUEBLES Y ENSERES		4,607.65
1.2.2.002.001	Costo Adq. muebles y Ensere		10,863.69
1.2.2.002.002	Dep. Acum. Muebles y Ensere		-6,255.74
1.2.2.003	EQUIPO DE OFICINA		261.22
1.2.2.003.001	Costo Adq. Equipo de Oficin		7,778.55
1.2.2.003.002	Dep. Acum. Equipo de Oficin		-7,517.33
1.2.2.004	VEHICULOS		15,078.49
1.2.2.004.001	Costo Adq. Vehiculos		132,737.21
1.2.2.004.002	Dep. Acum. Vehiculos		-117,658.72
1.2.2.005	EDIFICIOS		166,487.87
1.2.2.005.001	Costo Adq. Edificios		277,943.51
1.2.2.005.002	Dep. Acum. Edificios		-111,455.64

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Desde martes, 1 de ene de 2019

Hasta martes, 31 de dic. de 2019

Fecha Impresión jueves, 05 de mar. de 2020

Codigo de Cuenta	Descripcion		
3.1.1.003.004	Reserva por Reavalúo Municipal	1,327,747.36	
3.1.1.004	RESULTADOS	642,390.72	
3.1.1.004.001	Utilidades Acumuladas	574,546.11	
3.1.1.004.003	Utilidad del Ejercicio	73,062.75	
3.1.1.004.005	Resultados acumulados provenie	-5,218.14	
		Total Activo	3,436,828.77
		Total Pasivo y Patrimonio	3,436,828.77
		Diferencia	0.00


ECON LUIS ASTUDILLO LOPEZ
Gerente

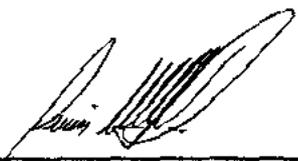

ING. JACQUELINE JARAMILLO
Contador

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

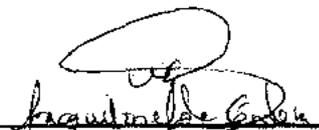
Desde	martes, 1 de ene. de 2019	Hasta	martes, 31 de dic. de 2019	Fecha Impresión	jueves, 5 de mar. de 2020
4	INGRESOS				470,138.01
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA				470,138.01
4.1.1	VENTAS				470,138.01
4.1.1.001	VENTAS TARIFA DIFERENTE DE CER				387,338.01
4.1.1.001.001	Ventas Tarifa diferente de Cer				392,569.29
4.1.1.001.003	Devolucion en Ventas Tarifa di				-5,231.28
4.1.1.009	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES				82,800.00
4.1.1.009.001	Arriendos ganados				82,800.00
5	COSTOS				397,075.26
5.1	COSTOS Y GASTOS				202,639.13
5.1.1	COSTOS DE VENTAS				202,639.13
5.1.1.001	INVENTARIO INICIAL				1,936,998.75
5.1.1.001.001	Inventario Inicial Mercader				1,936,998.75
5.1.1.004	IMPORTACIONES				411,683.47
5.1.1.004.001	Importaciones Mercadería Tarif				387,392.81
5.1.1.004.003	Gastos Importación Tarifa dife				4,896.67
5.1.1.004.004	Gastos Importación 0%				2,550.00
5.1.1.004.005	Impuesto a la Salida de Divisa				16,843.99
5.1.1.006	INVENTARIO FINAL				-2,146,043.09
5.1.1.006.001	Inventario Final				-2,146,043.09
5.2	GASTOS				194,436.13
5.2.2	GASTOS DE ADMINISTRACION				127,470.18
5.2.2.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMU				43,680.00
5.2.2.001.001	Sueldos				43,680.00
5.2.2.002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL				6,945.76
5.2.2.002.001	IESS Aporte patronal 12.15%				6,307.12
5.2.2.002.002	Fondo de Reserva				3,638.64
5.2.2.003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ				4,060.03
5.2.2.003.001	Decimo Tercer Sueldo				2,087.51
5.2.2.003.002	Decimo Cuarto Sueldo				1,576.00
5.2.2.003.004	Vacaciones				396.52
5.2.2.005	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA				11,895.00
5.2.2.005.001	Honorarios Profesionales				11,895.00
5.2.2.009	GASTOS POR OPERACIONES				9,596.76
5.2.2.009.007	Servicios de transporte y flet				4,191.33
5.2.2.009.008	Seguros				4,935.27
5.2.2.009.009	Combustibles				470.16
5.2.2.010	GASTO POR VIAJES				1,486.18
5.2.2.010.001	Pasajes Aereos y Terrestres				351.08
5.2.2.010.005	Alquileres varios				1,135.10
5.2.2.011	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES				905.20
5.2.2.011.004	Mantenimiento Vehiculos				762.34
5.2.2.011.007	Mantenimiento de Equipos				142.86
5.2.2.012	DEPRECIACIONES				20,382.48
5.2.2.012.001	Depreciacion Equipos Comput				82.20
5.2.2.012.002	Depreciacion Muebles y Ense				1,066.24
5.2.2.012.004	Depreciacion Vehiculos				12,218.12
5.2.2.012.005	Depreciacion Edificios				6,948.48

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Desde	Hasta	Fecha Impresión
martes, 1 de ene. de 2019	martes, 31 de dic. de 2019	jueves, 5 de mar. de 2020
5.2.2.012.007	Depreciación Prog. Computac	49.44
5.2.2.014	OTROS SERVICIOS	1,180.86
5.2.2.014.005	Servicios prestados	1,180.86
5.2.2.015	OTROS GASTOS	20,414.41
5.2.2.015.001	Luz, agua y telefono	1,477.08
5.2.2.015.010	Utiles y gastos de Oficina	276.74
5.2.2.015.012	Impuestos y contribuciones	15,339.87
5.2.2.015.017	Agasajos y donaciones	2,105.98
5.2.2.015.020	Matriculación Vehicular	1,214.74
5.2.2.016	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	168.46
5.2.2.016.001	IVA que se carga al gasto	168.46
5.2.2.021	GASTOS NO DEDUCIBLES	4,755.04
5.2.2.021.001	Provisión Jubilación Patronal	3,569.89
5.2.2.021.004	Provisión Bonificación por Desahucio	1,185.15
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS	66,965.95
5.2.3.001	GASTOS BANCARIOS	66,965.95
5.2.3.001.001	Intereses	66,219.78
5.2.3.001.002	Comisiones	256.96
5.2.3.001.005	Otros gastos financieros	489.21
		Total Ingresos 470,138.01
		Total Egresos 397,075.26
		Resultados del Ejercicio 73,062.75



ECON LUIS ASTUDILLO LOPEZ
 Gerente



ING. JACQUELINE JARAMILLO
 Contador



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL	COMERCIAL IMPORTADORA ASTILLERO LOPEZ CIA LTDA		CORREO:	oia@astillero.com
DIRECCIÓN COMERCIAL	SIMON BOLIVAR 1404	TELÉFONO:	072821253	P POSITIVO
No Expediente	31866	AÑO:	2019	N NEGATIVO
RUC	8190199272881		D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	

FOHA QUE LA JUNTA DE APROBACIÓN FINANCIERA (DEBERÁ)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	2,458,828.77	PASIVO	2	1,488,712.70
ACTIVO CORRIENTE	101	2,178,964.97	PASIVO CORRIENTE	201	1,384,254.51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	3,588.41	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20101	-
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	272.04	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20102	-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	1010201	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2010201	189,888.87
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	LOCALES	201020101	150,700.48
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	DEL EXTERIOR	201020102	38,188.39
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	201020103	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	LOCALES	201020104	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	DEL EXTERIOR	201020105	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	PROVISIONES	201020106	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	1010206	-	LOCALES	201020107	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	DEL EXTERIOR	201020108	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	272.04	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	201020109	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	201020110	27,891.52
INVENTARIOS	10103	2,148,043.08	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	201020111	347.62
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	201020112	14,708.84
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	CON EL IESS	201020113	1,005.65
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL P	1010303	-	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	201020114	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL L	1010304	-	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ	201020115	10,559.41
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR I	1010305	-	DIVIDENDOS POR PAGAR	201020116	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE	1010306	2,148,043.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	201020117	1,181,441.39
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	201020118	-
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	ANTICIPOS DE CUENTAS	201020119	-
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	201020120	-
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A E	201020121	-
INVENTARIOS REVESTIDOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	JUBILACION PATRONAL	201020122	-
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMP	201020123	-
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INV	1010313	-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	201020124	8,122.63
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-	PASIVO NO CORRIENTE	202	45,478.27
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2020101	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	LOCALES	202010101	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	DEL EXTERIOR	202010102	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	28,894.38	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	202010103	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	8,366.27	LOCALES	202010104	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	8,186.39	DEL EXTERIOR	202010105	-
ANTICipo DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	10,459.10	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	202010106	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONT	102	-	LOCALES	202010107	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10201	-	DEL EXTERIOR	202010108	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10106	-	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	202010109	-
ACTIVO NO CORRIENTE	102	1,257,823.98	LOCALES	202010110	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	1,257,823.98	DEL EXTERIOR	202010111	-
TERRENOS	1020101	1,870,103.85	OBLIGACIONES EMITIDAS	202010112	-
EDIFICIOS	1020102	277,843.51	ANTICIPOS DE CUENTAS	202010113	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	202010114	45,478.27
INSTALACIONES	1020104	-	JUBILACION PATRONAL	202010115	33,713.34
MUEBLES Y ENSERES	1020105	10,863.69	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLE	202010116	11,764.93
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	7,778.56	OTRAS PROVISIONES	202010117	-
NAVE, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	PASIVO DIFERIDO	202010118	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	5,973.80	INGRESOS DIFERIDOS	202010119	-
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMBIENO MÓVIL	1020109	132,737.21	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	202010120	-
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	202010121	-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	PATRIMONIO NETO	300	2,027,115.89
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	750,473.71	CAPITAL	301	1,000.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	1,000.00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN T	3010101	-
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401	-	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPTA	302	46,898.08
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACI	102011402	-	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-	RESERVAS	304	24,304.82
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	RESERVA LEGAL	30401	15,462.34
TERRENOS	1020201	-	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	8,122.48
EDIFICIOS	1020202	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	30501	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, P	30502	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANG	30503	-
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504	-
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	RESULTADOS ACUMULADOS	306	1,814,138.87
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	574,548.11
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA	30603	5,218.14
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	RESERVA DE CAPITAL	30604	17,981.34
			RESERVA POR DONACIONES	30605	-
			RESERVA POR VALUACIÓN	30606	1,327,747.26
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	-
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	47,394.89

ACTIVO INTANGIBLE	38284			GANANCIA NETA DEL PERIODO	38700	47,984.50	P
PLUSVALIAS	1628401	-	P	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	30782	-	N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1628482	-	P				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1628403	-	P				
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1628404	-	N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1628485	-	N				
OTROS INTANGIBLES	1628486	-	P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17200	-	P				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	18288	-					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1828901	-	P				
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1828902	-	N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2028803	-	P				
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2028804	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2028807	-					
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	2228701	-	P				
INVERSIONES ASOCIADAS	2228702	-	P				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	2228703	-	N				
OTRAS INVERSIONES	2228704	-	P				
(-) PROVISION VALUACION DE INVERSIONES	2228705	-	N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2228708	-	P	PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)			

ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS SEGUN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARRAFO 18)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE LUIS ASTUDILLO LOPEZ
 RUC 0102546668

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE JACQUELINE JARAMILLO
 CI/RUC 0101797282001

Total Activos: 3,436,828.77
 Total Pasivos y Patrimonio: 3,436,828.77
 Diferecia: -



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:

COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA LTDA

DIRECCION COMERCIAL:

SIMON BOLIVAR 10-54

EXPEDIENTE No.:

31955

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

31/12/2018

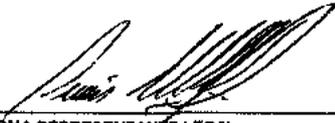
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

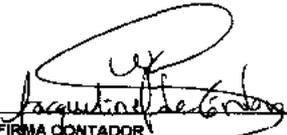
	CODIGO	VALOR US\$	
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	470,138.01	
VENTA DE BIENES	4101	387,338.01	P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	-	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-	P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	P
REGALIAS	4105	-	P
INTERESES	4106	-	P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410801	-	P
OTROS INTERESES GENERADOS	410802	-	P
DIVIDENDOS	4107	-	P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108	-	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	82,800.00	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110	-	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111	-	N
(-) ROMIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112	-	N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113	-	N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	81	202,839.13	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	202,699.13	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	1,936,998.75	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	-	P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	411,683.47	P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	2,146,043.08	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 FABRICACION	5104	-	
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-	P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION 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	-	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-	P
GANANCIA BRUTA	42	267,298.88	
OTROS INGRESOS	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
GASTOS	52	184,436.13	
GASTOS			
	5201	DE VENTA	ADMINISTRATIVOS
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	127,476.18
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	520102	-	8,946.75
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	-	4,960.03
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	4,756.04
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	11,895.00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	-

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-	520208	-	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	520209	-	P
COMISIONES	520110	-	520210	-	P
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	-	-	-	P
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	470.16	P
LUBRICANTES	520113	-	520213	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	520214	4,935.27	P
TRANSPORTE	520115	-	520215	4,191.33	P
GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	520216	-	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	1,486.18	P
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	1,477.06	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	520219	-	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	-	520220	-	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	20,392.48	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	20,392.48	P
PROPIEDADES DE INVERSION	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
CLIENTAS POR COBRAR	-	-	52022305	-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-	52022306	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION:	520124	-	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401	-	52022401	-	P
MATERIALES	52012402	-	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520126	-	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	21,181.85	P
GASTOS FINANCIEROS			5203	66,945.66	
INTERESES	-	-	520301	66,218.78	P
COMISIONES	-	-	520302	266.96	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	-	-	520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-	520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	-	520305	469.21	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			73,062.75	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61			10,969.41	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62			62,103.34	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63			14,708.84	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64			47,394.50	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65			-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66			-	P
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67			47,394.50	
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 PERIODO	79			47,394.50	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81			-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	8101			-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102			-	P
GANANCIAS POR REVALUACION 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	47,394.50	82
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	80		
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 16)


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: LUIS ASTUDILLO LOPEZ
 CI / RUC: 0102646688


 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: JACQUELINE JARAMILLO
 RUC: 0101757292001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:	COMERCIAL IMPORTADORA ASTUDILLO LOPEZ CIA LTDA
Dirección Comercial:	SIMON BOLIVAR 10-64
Nº. Expediente	31955
RUC:	0190159272001
AÑO:	2019

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	2,790.68	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	6,766.27	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	485,727.08	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	405,727.08	P
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
Clases de pagos por actividades de operación	950102	495,313.76	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	495,313.76	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
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	66,965.95	N
Intereses recibidos	950106	82,800.00	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	34,303.33	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	101,267.68	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	4,097.72	
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	747.32	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	4,755.04	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
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503		
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		N
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
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	2,780.55	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	6,368.96	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	3,588.41	

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

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

96 73,062.75

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 20,382.48

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	20,382.48	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	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:

98 100,233.66

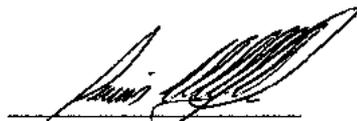
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	18,389.08	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1,880.00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	209,044.34	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	35,106.38	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	157,953.47	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	34,303.33	D

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

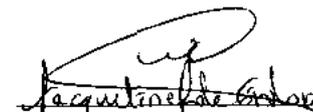
9820 6,788.27

**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**

10)



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: LUIS ASTUDILLO LOPEZ
CI / RUC: 0102646668



CONTADOR
NOMBRE: JACQUELINE JARAMILLO
CI / RUC: 0101757292001