

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General  
De Socios de la Compañía  
**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

Cuenca, 31 de marzo de 2019

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2018 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

### **Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados**

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo con las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información; y, al hacerlo, considerar si esta es



Rodrigo Palacios y Jacinto Flores Telf.2811411/098421520 Email: [djaramillo@consulfinco.com](mailto:djaramillo@consulfinco.com)

materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La auditoría comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas 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 fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.





## **Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración de Compañía **CUENCALICOR CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

**CONSULFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

**CONSULFINCO CIA. LTDA.**  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas RNAE No. 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal



Rodrigo Palacios y Jacinto Flores Telf:2811411/098421520 Email: djaramillo@consulfinco.com

[www.consulfinco.com](http://www.consulfinco.com)

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Cortado al 31 de Diciembre de 2018**  
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
<b>ACTIVO</b>							
Efectivo y Equivalente de Efectivo	Nota 3	90.990,60		163.993,89		73.003,29	80,23%
Activos Financieros	Nota 4	986.846,22		976.198,32		-10.647,90	-1,08%
Inventarios	Nota 5	486.991,92		585.516,91		98.524,99	20,23%
Activos Por Servicios y Gastos Anticipados	Nota 6	55.075,09		13.280,31		-41.794,78	-75,89%
Credito Tributario a Favor de la Empresa	Nota 7	95.441,67		94.061,38		-1.380,29	-1,45%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 1.715.345,50</b>	<b>93,84%</b>	<b>\$ 1.833.050,81</b>	<b>85,42%</b>	<b>\$ 117.705,31</b>	<b>6,86%</b>
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 8	112.624,16		312.793,94		200.169,78	177,73%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 112.624,16</b>	<b>6,16%</b>	<b>\$ 312.793,94</b>	<b>14,58%</b>	<b>\$ 200.169,78</b>	<b>177,73%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 1.827.969,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 2.145.844,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 317.875,09</b>	<b>17,39%</b>
<b>PASIVO</b>							
Documentos y Cuentas por Pagar	Nota 9	1.276.808,55		1.342.043,39		65.234,84	5,11%
Obligaciones Financieras	Nota 10	289.283,19		220.034,30		-69.248,89	-23,94%
Otras Obligaciones Corrientes	Nota 11	92.614,81		90.747,39		-1.867,42	-2,02%
Anticipos de Clientes	Nota 12	23.201,66		23.755,07		553,41	2,39%
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 1.681.908,21</b>		<b>\$ 1.676.580,15</b>		<b>\$ -5.328,06</b>	<b>-0,32%</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	Nota 13	-		185.000,00		-	0,00%
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	Nota 14	40.000,00		2.492,00		-37.508,00	-93,77%
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 15	6.632,06		5.341,66		-1.290,40	-19,46%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 46.632,06</b>		<b>\$ 192.833,66</b>		<b>\$ 146.201,60</b>	<b>313,52%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 1.728.540,27</b>	<b>94,56%</b>	<b>\$ 1.869.413,81</b>	<b>87,12%</b>	<b>\$ 140.873,54</b>	<b>8,15%</b>
Capital Social		50.000,00		50.000,00		-	0,00%
Reservas		-		1.820,23		1.820,23	0,00%
Resultados Acumulados		29.372,82		33.313,26		3.940,44	13,42%
Superavit por Revaluacion de PPyE		-		167.937,54		167.937,54	0,00%
Resultados del Ejercicio		20.056,57		23.359,91		3.303,34	16,47%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	Nota 16	<b>\$ 99.429,39</b>	<b>5,44%</b>	<b>\$ 276.430,94</b>	<b>12,88%</b>	<b>\$ 177.001,55</b>	<b>178,02%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.827.969,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 2.145.844,75</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 317.875,09</b>	<b>17,39%</b>

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
Cortado al 31 de Diciembre de 2018  
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
<b>INGRESOS</b>							
Venta de Bienes		2,773,827.65	99.36%	3,068,252.42	99.68%		
Ingresos No Operacionales		17,969.74	0.64%	9,701.96	0.32%		
<b>TOTAL INGRESOS</b>	17	<b>\$ 2,791,797.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 3,077,954.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>\$ 286,156.99</b>	<b>10.25%</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>							
		<b>\$ 2,389,844.53</b>	<b>85.60%</b>	<b>\$ 2,605,776.42</b>	<b>84.66%</b>	<b>\$ 215,931.89</b>	<b>9.04%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>\$ 401,952.86</b>	<b>14.40%</b>	<b>\$ 472,177.96</b>	<b>15.34%</b>	<b>\$ 70,225.10</b>	<b>17.47%</b>
<b>GASTOS</b>							
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones		152,241.30		168,462.33			
Aportes a la Seguridad Social		27,258.24		29,191.04			
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		40,413.94		37,503.85			
Comisiones		5,334.81		-			
Honorarios Profesionales		731.50		1,376.01			
Mantenimiento y Reparaciones		20,985.77		8,960.61			
Promoción y Publicidad		4,386.94		4,030.71			
Combustibles		5,739.09		3,843.42			
Seguros y Reaseguros		6,760.69		7,277.25			
Suministros y Materiales		15,509.13		26,375.99			
Transporte		539.45		1,496.35			
Impuestos Contribuciones y Otros		3,347.30		3,900.72			
Gastos de Gestión		1,626.81		2,046.55			
Gastos de Viaje		-		6,650.30			
Agua, Energía y Telecomunicaciones		9,647.68		11,716.21			
Gastos Varios		29,327.19		37,201.20			
Arrendamiento de bienes inmuebles		24,000.00		24,000.00			
Iva que se carga al gasto		-		2,669.89			
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 347,849.84</b>	<b>12.46%</b>	<b>\$ 376,702.43</b>	<b>12.24%</b>	<b>\$ 28,852.59</b>	<b>8.29%</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>							
Intereses		26,740.90		35,627.39			
Comisiones		7,305.55		7,326.62			
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 34,046.45</b>	<b>1.22%</b>	<b>\$ 42,954.01</b>	<b>1.40%</b>	<b>\$ 8,907.56</b>	<b>26.16%</b>
<b>TOTAL GENERAL DE GASTOS</b>	18	<b>\$ 381,896.29</b>	<b>13.68%</b>	<b>\$ 419,656.44</b>	<b>13.63%</b>	<b>\$ 37,760.15</b>	<b>9.89%</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E.I.R.</b>		<b>\$ 20,056.57</b>	<b>0.72%</b>	<b>\$ 52,521.52</b>	<b>1.71%</b>	<b>\$ 32,464.95</b>	<b>161.87%</b>
Participación a Trabajadores 15%		3,008.49		7,878.23			
Utilidad Luego de P.T.		17,048.08		44,643.29			
Gastos no Deducibles		3,718.02		4,902.78			
Deducciones Adicionales		-					
<b>BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.</b>		<b>\$ 20,766.10</b>		<b>\$ 49,546.07</b>			
IMPUESTO A LA RENTA		4,568.54		12,386.52			
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		12,900.25		19,670.54			
<b>UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E.I.R.</b>		<b>\$ 4,147.83</b>		<b>\$ 32,256.77</b>			
Reserva Legal 5%		207.39		1,612.84			
<b>UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>\$ 12,272.15</b>		<b>\$ 23,359.91</b>			

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Cortado al 31 de Diciembre de 2018**  
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2017	Año 2018
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 2.677.194,05	3.101.491,22
Otros cobros por actividades de operación	17.969,74	9.201,96
Clases de pagos por actividades de operación	<b>\$ -2.459.053,64</b>	<b>\$ -3.006.693,15</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-2.231.122,55	-2.742.053,46
Pago a y por cuenta de los empleados	-227.931,09	-256.539,69
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-8.100,00
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-34.046,45	-35.627,39
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagadas	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-36.654,17	-25.082,32
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ -2.766,00</b>	<b>\$ -32.232,24</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-2.766,00	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b>\$ -</b>	<b>\$ -32.232,24</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ -142.338,86</b>	<b>\$ 61.455,21</b>
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	185.000,00
Pagos de préstamos	-402.999,12	-311.476,66
Dividendos pagados	260.660,26	187.931,87
Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	20.304,67	73.003,29
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>70.685,93</b>	<b>90.990,60</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>90.990,60</b>	<b>163.993,89</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>70.685,93</b>	<b>73.003,29</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>20.056,57</b>	<b>52.521,52</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -29.161,61</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-	-
Ajuste por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-19.670,54
Ajuste por gasto por participación a trabajadores	-	-7.878,23
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-1.612,84
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>\$ 145.352,96</b>	<b>\$ 20.426,41</b>
(Incremento) disminución en cuentas de clientes	-57.534,69	30.183,39
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-19.535,49
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	144.946,36	41.794,78
(Incremento) disminución en inventarios	-163.225,55	-98.524,99
(Incremento) en otros activos	-19.597,86	1.380,29
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	301.121,95	65.234,84
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-8.508,47	-4.549,20
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-39.098,91	3.045,41
Incremento (disminución) en otros pasivos	-12.749,87	1.391,38
<b>Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>\$ 165.409,53</b>	<b>\$ 43.780,32</b>



**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**1. OPERACIONES:**

**a. Disposiciones legales**

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**, a) Se constituyó mediante escritura pública el 01 de febrero de 2001 ante el Notario Público Tercero del cantón Cuenca doctor Florencio Regalado Polo inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca con el número 578 con fecha 05 de marzo del 2001 b) Por escritura pública celebrada ante el Notario Público Tercero del Cantón Cuenca el 29 de octubre del 2007, inscrita en el Registro mercantil de Cuenca, con el numero 578 el 30 de noviembre del 2007 la compañía se reactivó, cambio su denominación actual y reformo su Estatuto Social, c) La Junta Universal de Socios de la Compañía, reunida el 27 de noviembre de 2015 resolvió aumentar el capital social en \$20.000,00.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de CUENCALICOR CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentarán anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

**MARCO CONCEPTUAL**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).** - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.** - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 16 Arrendamiento fecha efectiva 1 enero de 2019

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.** - Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**ACTIVOS FINANCIEROS.** - Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

**ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.** - Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

**(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.** - En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.** - Se reconocerán inicialmente al costo. Despues de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.** - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**INVENTARIOS.** - Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

**(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.** - Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.** - Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo con la disposición transitoria.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.** - Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES.** - Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.** - Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.** - Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**(-) DETERIORO ACUMULADO.** - La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**PROPIEDADES DE INVERSIÓN.** - En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

**ACTIVO INTANGIBLE.** - Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

**(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.** - Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

**(-) DETERIORO ACUMULADO.** - Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.** - Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.** - Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.** - En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**PROVISIONES.** - Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**PORCIÓN CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS.** - Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.** - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.** - Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS.** - Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

**ANTICIPOS DE CLIENTES.** - Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

**PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.** - Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.** - Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**OTRAS PROVISIONES.** - Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

**PASIVO DIFERIDO.** - Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

**INGRESOS DIFERIDOS.** - Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

**CUENCALICOR CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Este rubro está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
<b>Caja</b>						
Caja General	76.295,25		134.489,89		58.194,64	
Caja Chica	197,17					
<b>Total Cajas</b>	<b>\$ 76.492,42</b>	<b>84,07%</b>	<b>\$ 134.489,89</b>	<b>82,01%</b>	<b>\$ 58.194,64</b>	<b>76,08%</b>
<b>Bancos Nacionales</b>						
Banco Pichincha Cta Cte. 3092138304	226,75		-		-226,75	
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100025576	7.851,28		8.388,98		537,70	
Banco Pichincha Cta. Aho. 3425932700	1.736,95		2.000,00		263,05	
Banco Internacional Cta Cte. 8300608339	-		2.043,27		2.043,27	
Banco Machala Cta Cte 1230044763	446,48		446,48		-	
Banco Austro Cta. Cte. 600094505	387,74		387,74		-	
Coop. Alfonso Jaramillo Cta Aho. 067803015	2.366,26		2.653,66		287,40	
Coop. JEP Cta 40608916206	10,00		10,00		-	
Banco Produbanco Cta. Cte 02734003710	-		11.971,24		11.971,24	
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>\$ 13.025,46</b>	<b>14,32%</b>	<b>\$ 27.901,37</b>	<b>17,01%</b>	<b>\$ 2.617,27</b>	<b>20,09%</b>
<b>Inversiones Locales</b>						
Coop. Alfonso Jaramillo	1.472,72		1.602,63		129,91	
<b>Total Inversiones Locales</b>	<b>\$ 1.472,72</b>	<b>1,62%</b>	<b>\$ 1.602,63</b>	<b>0,98%</b>	<b>\$ 129,91</b>	<b>8,82%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 90.990,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 163.993,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 60.941,82</b>	<b>66,98%</b>

- La caja general registra todas las transacciones de cobro del ejercicio económico, se manejan mediante un módulo en el sistema siendo conciliadas a diario.
- Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias las mismas que se encuentran controladas y conciliadas de manera mensual.
- La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2018 es de un incremento por \$60.941,82 que porcentualmente corresponde a un incremento neto del 66,98% con respecto al ejercicio anterior.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS:**

El rubro está conformado por:

ACTIVOS FINANCIEROS						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Clientes por ventas	942.514,00	95,51%	912.330,61	93,46%	-30.183,39	
(-) Provision Cuentas Incobrables	-16.379,20	-1,66%	-16.379,20	-1,68%	-	
Prestamos y Anticipos al Personal	57.211,42	5,80%	76.746,91	7,86%	19.535,49	
Otros préstamos	3.500,00	0,35%	3.500,00	0,36%	-	
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 986.846,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 976.198,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -10.647,90</b>	<b>-1,08%</b>

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- Clientes: La cuenta de clientes está debidamente respaldada y cuadrada con el Kardex de clientes; la empresa ha implementado un sistema de control en la plataforma contable llevando un control sobre los vencimientos.
- (-) Provisión cuentas incobrables: corresponde a la reserva de acuerdo con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.
- La cuenta de Anticipos a Proveedores se encuentra controlada mediante un módulo en el sistema contable que permite llevar un adecuado control de estos derechos de cobro, los mismos que son compensados con las facturas de compras.
- El grupo de activos financieros a sufrido una disminución de \$ 10.647,90 que en porcentaje corresponde a un 1,08% con respecto al ejercicio anterior.

**5. INVENTARIOS:**

El rubro está conformado por:

INVENTARIOS		Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
CUENTAS							
Inventario de Mercaderías en Almacén		486.991,92	100,00%	585.516,91	100,00%	98.524,99	
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>\$ 486.991,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 585.516,91</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 98.524,99</b>	<b>20,23%</b>

- Los inventarios son controlados mediante modulo, su método de costeo es el promedio ponderado. Se encuentra debidamente cuadrada con el Kardex de inventario.
- Se asistió a la toma física de inventarios al cierre del periodo, sin encontrar novedades significativas.
- La empresa mantiene una política de toma física por muestreo de manera mensual y de manera anual se realiza verificación total del inventario.
- Los inventarios al cierre del periodo muestran un incremento de \$ 98.524,99 y porcentualmente corresponde a un 20,23% con respecto al ejercicio anterior.

**CUENCALICOR CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***6. ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS:**

Este rubro se conforma por:

**ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Anticipos a Proveedores	55.075,09	100,00%	13.280,31	100,00%	-41.794,78	
<b>TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>\$ 55.075,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 13.280,31</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -41.794,78</b>	<b>-75,89%</b>

- Los saldos entregados a proveedores se encuentran cuadradas con el Kardex respectivo. El control de conciliación es mensual documentando con reportes digitales la revisión realizada. Se verifica la disminución en \$41.794,78 mediante auxiliares detallado de proveedores.

**7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA:**

Este rubro está conformado por:

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Credito Tributario IVA	42.237,86	44,26%	50.702,15	53,90%	8.464,29	
Credito Tributario Renta	53.203,81	55,74%	43.359,23	46,10%	-9.844,58	
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>\$ 95.441,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 94.061,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -1.380,29</b>	<b>-1,45%</b>

Corresponden a derechos a favor de la empresa por créditos tributarios en valores cancelados por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta en el periodo 2018.

**8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este rubro está conformado por:

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Vehículos	82.893,30	73,60%	108.518,39	34,69%	25.625,09	
Muebles y Enseres	23.727,00	21,07%	30.334,15	9,70%	6.607,15	
Maquinaria y Equipo	72.953,46	64,78%	240.891,00	77,01%	167.937,54	
Equipo de Computación	12.809,21	11,37%	12.809,21	4,10%	-	
(-) Depreciación Acumulada	-79.758,81	-70,82%	-79.758,81	-25,50%	-	
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>\$ 112.624,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 312.793,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 200.169,78</b>	<b>177,73%</b>

- Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2018 la propiedad planta y equipo se revela un incremento de US\$ 200.169,78, por la revalorización de

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

maquinaria y equipo, además de la adquisición de vehículos, muebles y enseres. La depreciación acumulada del ejercicio es \$ 79.758,81 porcentualmente la propiedad planta y equipo tuvo un incremento neto del 177.73% con respecto al ejercicio anterior.

- Depreciaciones: Se encuentran en concordancia con las normas contables, la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo con las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

**9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro está conformado por:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR						
CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	1.276.808,55	100,00%	1.342.043,39	100,00%	65.234,84	
<b>TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.276.808,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 1.342.043,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 65.234,84</b>	<b>5,11%</b>

- Las cuentas de proveedores no relacionados se encuentran cuadradas con el Kardex respectivo. El control de conciliación es mensual documentando con reportes digitales la revisión realizada.
- Los pagos son controlados por la gerencia; la empresa cumple con la obligación de bancarizar toda factura igual o mayor a \$ 1.000,00
- En este rubro observamos un incremento de \$ 65.234,84 y porcentualmente corresponde a un incremento del 5,11% con respecto al ejercicio anterior.

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS:**

Este rubro está conformado por:

**CUENCALICOR CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
T/C Diners Club	8.185,66	2,83%	11.378,46	5,17%	3.192,80	
T/C Visa Titanium	3.173,67	1,10%	3.168,68	1,44%	-4,99	
T/C Visa Banco Pichincha	479,71	0,17%	0,72	0,00%	-478,99	
T/C Visa Banco Produbanco	-	0,00%	-54,43	-0,02%	-54,43	
Banco Pichincha #2659787-00	20.734,83	7,17%	-	0,00%	-20.734,83	
Banco Pichincha #2632701-00	11.276,81	3,90%	-	0,00%	-11.276,81	
Banco Pichincha #2679866-00	24.853,55	8,59%	-	0,00%	-24.853,55	
Banco Pichincha #2699817-00	13.315,85	4,60%	-	0,00%	-13.315,85	
Banco Pichincha #2753736-00	33.870,35	11,71%	-	0,00%	-33.870,35	
Banco Internacional #830300851	29.755,65	10,29%	-	0,00%	-29.755,65	
Banco Pichincha #2803308-00	33.131,85	11,45%	-	0,00%	-33.131,85	
Banco Pichincha #2771802-00	49.337,47	17,06%	-	0,00%	-49.337,47	
Banco Pichincha #2774109-00	25.200,30	8,71%	-	0,00%	-25.200,30	
Banco Pichincha #2836329-00	30.000,00	10,37%	-	0,00%	-30.000,00	
Banco Pichincha #2935128-00	-	0,00%	20.734,83	9,42%	20.734,83	
Banco Pichincha #2966629-00	-	0,00%	27.535,22	12,51%	27.535,22	
Banco Pichincha #2911713-00	-	0,00%	3.483,84	1,58%	3.483,84	
Banco Pichincha #3004151-00	-	0,00%	28.680,30	13,03%	28.680,30	
Banco Internacional #830300935	-	0,00%	21.425,51	9,74%	21.425,51	
Banco Pichincha #3088480-00	-	0,00%	42.000,50	19,09%	42.000,50	
Banco Pichincha #3130366-00	-	0,00%	50.000,00	22,72%	50.000,00	
Sobregiro Bco Pichincha Cta Cta 3092138304	2.701,71	0,93%	11.521,82	5,24%	8.820,11	
Sobregiro Bco Internacional Cta Cta 830300851	944,90	0,33%	-	0,00%	-944,90	
Coop. Alfonso Jaramillo #1510541	2.320,88	0,80%	-	0,00%	-2.320,88	
Coop. Alfonso Jaramillo #1513747	-	0,00%	158,85	0,07%	158,85	
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 289.283,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 220.034,30</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -69.248,89</b>	<b>-23,94%</b>

Las Obligaciones financieras con saldos pendientes de pago según tablas de amortización al 31-12-2018. Estas obligaciones son de corto plazo, menor a doce meses. Las tasas y plazos aplican según la categorización de empresa por sus ventas "Mediana Empresa"

Saldos de tarjetas de crédito conciliados con estados de cuenta que serán cancelados en enero 2019.

Los sobregiros bancarios, son originados por cheques girados y no cobrados que al cierre del periodo no se han presentado para su cobro. Se cumple con la Ley de Cheques, no existen documentos caducados con mas de trece mes desde la fecha de emisión.

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

Este rubro está conformado por:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con el JESS	3.707,52	4,00%	3.997,66	4,41%	290,14	
Obligaciones con la Administración Tributaria	60.955,42	65,82%	62.346,80	68,70%	1.391,38	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	27.951,87	30,18%	24.402,93	26,89%	-3.548,94	
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>\$ 92.614,81</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 90.747,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -1.867,42</b>	<b>-2,02%</b>

**CUENCALICOR CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- Las obligaciones con la administración tributaria e Instituto de Seguridad Social son canceladas en el mes de enero de 2019, estas obligaciones se encuentran en concordancia nuestra legislación vigente.
- Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y sueldos por pagar del mes de diciembre de 2018.
- Se observa una disminución de \$ 1.867,42 que porcentualmente corresponde a un 2.02% con respecto al ejercicio anterior.

**12. ANTICIPOS DE CLIENTES:**

Este rubro está conformado por:

ANTICIPOS DE CLIENTES		Año 2017		Año 2018		Variación	Variación
CUENTAS		Año 2017	%	Año 2018	%		Porcentual
Anticipos de Clientes		23.201,66	100,00%	23.755,07	100%	553,41	
<b>TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES</b>		<b>\$ 23.201,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 23.755,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 553,41</b>	<b>2,39%</b>

-Los saldos recibidos de clientes se encuentran cuadradas con el Kardex respectivo. El control de conciliación es mensual documentando con reportes digitales la revisión realizada. Se verifica el incremento en \$553,41 mediante auxiliares detallado de clientes. Estos saldos son liquidados contra emisión de factura a clientes, disminuyendo la obligación de cobro de la empresa.

**13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS L/P:**

Este rubro está conformado por:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS L/P		Año 2017		Año 2018		Variación	Variación
CUENTAS		Año 2017	%	Año 2018	%		Porcentual
Banco Produbanco # 3004922		-	0,00%	185.000,00	100,00%	185.000,00	
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINACIERAS L/P</b>		<b>\$ -</b>	<b>0,00%</b>	<b>\$ 185.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 185.000,00</b>	<b>0,00%</b>

-Saldo correspondiente a un crédito otorgado por el Banco Produbanco a 24 meses plazo con una tasa de interés del 8,98% nominal, mismo que se encuentra detallado y respaldado en su tabla de amortización y contrato.

**CUENCALICOR CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS:**

Este rubro está conformado por:

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Alvarado Carpio Ruben Fernando	40.000,00	100,00%	-	0,00%	-40.000,00	
Depositos por liquidar	-	0,00%	2.492,00	100,00%	2.492,00	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>\$ 40.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 2.492,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -37.508,00</b>	<b>-93,77%</b>

- En el periodo 2018 se procede a la cancelación de saldo pendiente al Sr. Rubén Alvarado, lo cual disminuye la cuenta considerablemente en un 93,77%.
- Los depósitos por identificar se originan por depósitos realizados en las cuentas de la compañía que al cierre no se ha logrado identificar el beneficiario, se realizan todos los esfuerzos para determinar el cliente y proceder con el cobro.

**15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

Este rubro está conformado por:

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Jubilacion Patronal	5.273,86	79,52%	5.273,86	98,73%	-	
Desahucio	1.358,20	20,48%	67,80	1,27%	-1.290,40	
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 6.632,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 5.341,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ -1.290,40</b>	<b>-19,46%</b>

- Corresponde a la provisión por jubilación patronal y desahucio misma que fue consumida en el periodo 2018, teniendo así una disminución del 19,46%
- No se dispone estudio actuarial por el periodo 2018, la empresa ha realizado los análisis correspondientes acerca de costo beneficio y determina que es necesario actualizar dicha provisión, debido a que la rotación de empleados en el departamento de ventas en ejercicios anteriores fue alta.

**16. PATRIMONIO:**

Este rubro está conformado por:

**CUENCALICOR CIA. LTDA.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

<b>PATRIMONIO</b>		<b>Año 2017</b>	<b>%</b>	<b>Año 2018</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>	<b>Variación Porcentual</b>
<b>CUENTAS</b>							
Capital social		50.000,00	50,29%	50.000,00	18,09%	-	-
Reservas		-	0,00%	1.820,23	0,66%	1.820,23	
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		29.372,82	29,54%	33.313,26	12,05%	3.940,44	
Superávit por Revaluación de PPyE		-	0,00%	167.937,54	60,75%	167.937,54	
Resultados del Ejercicio		20.056,57	20,17%	23.359,91	8,45%	3.303,34	
		<b>\$ 99.429,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 276.430,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 177.001,55</b>	<b>178,02%</b>

La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 12.88% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus socios.

Se evidencia un crecimiento de \$177.001,55 que corresponde al superávit de revaluación de propiedad planta y equipo "Maquinaria" y al resultado del ejercicio.

**17. INGRESOS:**

Este rubro está conformado por:

Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
<b>INGRESOS</b>						
Venta de Bienes	2.773.827,65	99,36%	3.068.252,42	99,68%		
Ingresos No Operacionales	17.969,74	0,64%	9.701,96	0,32%		
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 2.791.797,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 3.077.954,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 286.156,99</b>	<b>10,25%</b>

Los ingresos de la compañía se encuentran respaldados con los documentos tributarios exigidos en la Legislación tributaria vigente y sus declaraciones impositivas mensuales. Se revela una disminución de ingresos por \$286.156,99 siendo un 10,25%.

**18. COSTOS Y GASTOS:**

Este rubro está conformado por:

	<b>Año 2017</b>	<b>%</b>	<b>Año 2018</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>	<b>Variación Porcentual</b>
Costo de Venta	2.389.844,53	86,22%	2.605.776,42	86,13%	215.931,89	9,04%
Gastos Operacionales	344.131,82	12,42%	371.799,65	12,29%	27.667,83	8,04%
Gastos Financieros	34.046,45	1,23%	42.954,01	1,42%	8.907,56	26,16%
Gastos No Deducibles	3.718,02	0,13%	4.902,78	0,16%	1.184,76	31,87%
	<b>\$ 2.771.740,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 3.025.432,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 253.692,04</b>	<b>9,15%</b>

**CUENCALICOR CIA. LTDA.**

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

Los costos y gastos de la compañía en el ejercicio 2018 están debidamente sustentados con documentos tributarios y la nómina aportada el Instituto de Seguridad Social y pagada en los tiempos que manda la ley.

Se revela un aumento de costos y gastos por \$253.692,00 siendo un 9,15%.

***Consulfinco Cía. Ltda. Consultores Auditores Independientes.***