

EDMONZAR CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de EDMONZAR CORDERO CIA. LTDA.

Denegación (abstención) de opinión

Hemos sido nombrados para auditar los estados financieros de la sociedad **EDMONZAR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

No expresamos una opinión sobre los Estados Financieros de la sociedad EDMONZAR CIA. LTDA. adjuntos. Debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la denegación (abstención) de opinión de nuestro informe, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Fundamentos de la denegación (abstención) de opinión

No fuimos notificados y por lo tanto no presenciamos el recuento físico de las existencias al inicio y cierre del ejercicio. No hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos, de las cantidades de existencias al 31 de diciembre de 2019, las cuales están registradas en el estado de situación financiera por USD. 187.569,73.

Así mismo, no se cuenta con respaldo contable por el periodo analizado ni anteriores, lo que no ha permitido identificar la fiabilidad y razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros, no hemos podido confirmar o verificar por medios alternativos el valor correspondiente a Cuentas por Cobrar, registrados por la compañía por USD. 168.979,85, anticipo a Proveedores 111.989,56, de igual manera Cuentas y Documentos por Pagar por USD. 237.175,98, anticipo de Clientes por USD. 95.269,11. Como resultado de estas cuestiones, no hemos podido determinar los ajustes que podrían haber sido necesarios en relación con las existencias, cuentas por cobrar y pagar registradas o no registradas, ni en relación con los elementos integrantes del estado de resultados integral, del estado de cambios en el patrimonio y del estado de flujo de efectivo.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la Sociedad EDMONZAR CIA. LTDA. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría Financiera y la emisión de un informe de auditoría. Sin embargo, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la denegación (abstención) de opinión de nuestro informe, no hemos podido tener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría sobre estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de EDMONZAR CIA. LTDA., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.

Cuenca, 11 de noviembre de 2020.



Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955
Cuenca, Ricardo Muñoz y Julio Matovelle
Teléfonos: fijo 074150960 y celular: 0992514293

0190332721001

Gonzalo Zaldumbide 2-94 y González Suárez

CUENTA		Totales		
		NOTAS		
1	TOTAL Activo	0,00	0,00	681.253,40
101	Activo Corriente	0,00	679.655,54	0,00
10101	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	154.263,74	0,00	0,00
1010101	Caja General	67.954,58	0,00	0,00
1010102	Bancos	86.309,16	0,00	0,00
101010201	Banco Del Pichincha	35.581,82	0,00	0,00
101010202	Banco de Guayaquil	28.462,95	0,00	0,00
101010203	Banco del Produbanco	3.101,80	0,00	0,00
101010204	Banco Internacional	4.932,55	0,00	0,00
101010205	Coop. JEP	13.085,01	0,00	0,00
101010206	Coop. Provida	1.145,03	0,00	0,00
10102	Activos Financieros	168.979,85	0,00	0,00
1010205	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No	168.979,85	0,00	0,00
101020501	Clientes	168.979,85	0,00	0,00
10103	Inventarios	187.569,73	0,00	0,00
1010306	Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almac	18.792,30	0,00	0,00
1010307	Bodega 2	168.777,43	0,00	0,00
10104	Servicios Y Otros Pagos Anticipados	112.271,86	0,00	0,00
1010403	Anticipos A Proveedores	111.989,56	0,00	0,00
1010404	Anticipos Empleados	282,30	0,00	0,00
10105	Activos Por Impuestos Corrientes	56.570,36	0,00	0,00
1010501	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	39.985,82	0,00	0,00
101050101	Iva 12% Pagado Compras	39.985,82	0,00	38.489,78
1010502	Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R	2.926,24	0,00	0,00
101050201	Retencion I.R. 1% ventas	2.926,24	0,00	0,00
1010503	Anticipo De Impuesto A La Renta	0,00	0,00	0,00
1010504	Imp. Salida Divisas ISD	13.658,30	0,00	0,00
102	Activo No Corriente	0,00	1.597,86	0,00
10201	Propiedades, Planta Y Equipo	798,93	0,00	0,00
1020105	Muebles Y Enseres	349,98	0,00	0,00
1020109	Vehiculos, Equipos De Transporte Y Equipo	45.706,25	0,00	0,00
	Caminero Móvil			
1020112	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Plant		0,00	0,00
	Equipo			
199	Activos Contingentes (Informativo)	0,00	0,00	0,00
19901	Mercadería En Consigacion	0,00	0,00	0,00
2	TOTAL Pasivo	0,00	0,00	486.144,36
201	Pasivo Corriente	0,00	390.875,25	0,00
20103	Cuentas Y Documentos Por Pagar	237.175,98	0,00	0,00
2010301	Locales	237.175,98	0,00	0,00
201030101	Proveedores	29.674,21	0,00	0,00
201030102	Cuentas Por Pagar	111.527,04	0,00	0,00
201030103	Documentos Por Pagar	95.974,73	0,00	0,00

20104	Obligaciones Con Instituciones Financieras	141,280.97	0,00	0,00
2010401	Locales	104,881.99	0,00	0,00
201040101	Guayaquil	57,295.27	0,00	0,00
201040102	Internacional	0,00	0,00	0,00
201040104	Coop. Provida	33,740.47	0,00	0,00
201040106	Tarjeta Visa	9,713.73	0,00	0,00
201040107	Tarjeta Amecian	4,132.52	0,00	0,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	36,398.98	0,00	0,00
2010701	Con La Administración Tributaria	844.38	0,00	0,00
201070101	Iva 12% Cobrado En Ventas	0,00	0,00	0,00
201070102	Ret. Iva Por Pagar	434.26	0,00	0,00
20107010201	Retencion Iva 10%	0,00	0,00	0,00
20107010203	Retencion Iva 30%	1.61	0,00	0,00
20107010204	Retencion Iva 70%	2.63	0,00	0,00
20107010205	Retencion Iva 100%	430.02	0,00	0,00
201070103	Retencion Fuente Por Pagar	410.12	0,00	0,00
20107010301	Retencion Renta 1%	71.77	0,00	0,00
20107010302	Retencion Renta 2%	40.00	0,00	0,00
20107010304	Retencion Renta 8%	240.00	0,00	0,00
20107010305	Retencion Renta 10%	58.35	0,00	0,00
20107010309	Impuesto a la Renta 2019 por pagar	3,177.41	0,00	0,00
2010703	Con El less	1,182.50	0,00	0,00
201070301	Aportes less Por Pagar	1,182.50	0,00	0,00
201070302	Prestamos Quirografarios	0,00	0,00	0,00
201070304	Fondos De Reserva	0,00	0,00	0,00
2010704	Por Beneficios De Ley A Empleados	10,391.42	0,00	0,00
201070401	Decimo Tercer Sueldo	3,032.09	0,00	0,00
201070402	Decimo Cuarto Sueldo	1,050.58	0,00	0,00
201070403	Sueldos Por Pagar	3,496.34	0,00	0,00
201070404	Vacaciones	273.69	0,00	0,00
201070405	Utilidades Trabajadores	2,548.72	0,00	0,00
202	Pasivo No Corriente	0,00	95,269.11	0,00
20206	Anticipos De Clientes	95,269.11	0,00	0,00
3	TOTAL Patrimonio Neto	0,00	0,00	183,843.69
301	Patrimonio Atribuible A Los Propietarios De La Controladora	0,00	50,000.00	0,00
30101	Capital	50,000.00	0,00	0,00
3010101	Capital Suscrito O Asignado	50,000.00	0,00	0,00
301010101	Socio 1	49,900.00	0,00	0,00
301010102	Socio2	100.00	0,00	0,00
302	Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización	0,00	0,00	0,00
30201	Sr. A	0,00	0,00	0,00
304	Reservas:	0,00	3.66	0,00
30401	Reserva Legal	3.66	0,00	0,00
306	Resultados Acumulados	133,840.03	133,840.03	0,00
30601	Ganancias Acumuladas	145,365.52	0,00	0,00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	11,525.49	0,00	0,00

CAPITAL

TOTAL PASIVO + CAPITAL

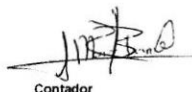
Utilidad del Ejercicio

CUENTA

Gerente

Fecha de aprobacion en junta


Gerente


Contador

0190332721001

24/03/2020

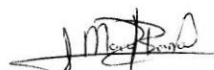
15:24:18

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

		NOTAS		
4	TOTAL Ingresos	791.024,20	0,00	0,00
401	Ingresos De Actividades Ordinarias	0,00	791.024,20	0,00
40101	Venta De Bienes	0,00	0,00	1.006.738,51
40109	(-) Descuento En Ventas	0,00	0,00	-212.236,16
40110	(-) Devoluciones En Ventas	0,00	0,00	-3.478,15
5	TOTAL Costos	528.140,17	0,00	0,00
501	Costo De Ventas Y Producción	0,00	528.140,17	0,00
50105	Costo de Ventas	0,00	0,00	528.140,17
5010501	Costo de Productos Vendidos	0,00	0,00	528.140,17
502	Gastos	56.381,31		0,00
50201	Gastos Ventas	0,00	56.381,31	
5020101	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	0,00	0,00	4.850,13
502010102	Décimo Tercero	0,00	0,00	404,18
502010103	Décimo Cuarto	0,00	0,00	404,18
5020105	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	0,00	0,00	2.837,03
5020110	Comisiones	0,00	0,00	1.506,75
5020115	Transporte	0,00	0,00	728,15
5020116	Uniformes	0,00	0,00	1.325,26
5020127	Otros Gastos	0,00	0,00	28.454,60
5020128	Costo de ventas	0,00	0,00	15.871,03
50202	Gastos Administracion	67.362,95	67.362,95	
5020201	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	0,00		52.618,94
5020202	Aportes A La Seguridad Social	0,00	0,00	8.388,06
5020203	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	0,00	0,00	6.355,95
5020208	Mantenimiento Y Reparaciones	17.730,44	17.730,44	
502020801	Locales	0,00	0,00	4.512,74
502020802	Muebles Y Enseres	0,00	0,00	4.520,00
502020803	Equipo Computacion	0,00	0,00	1.799,49
502020804	Equipo De Oficina	0,00	0,00	234,00
502020805	Vehiculos	0,00	0,00	6.664,21
5020209	Arrendamiento Operativo	3.000,00	0,00	3.000,00
5020212	Combustibles	4.142,80	0,00	4.142,80
5020214	Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	11.189,39	0,00	11.189,39
5020215	Transporte	7.737,81	0,00	7.737,81
5020216	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas,	4.415,31	4.415,31	
502021601	Agasajos	0,00	0,00	1.919,78
502021602	Capacitacion	0,00	0,00	2.495,53

5020217	Gastos De Viaje	10.376,65	10.376,65	
502021702	Vaticos	0,00	0,00	10.376,65
5020218	Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	4.202,37	0,00	
502021801	Agua	0,00	0,00	266,29
502021802	Energia Electrica	0,00	0,00	475,32
502021803	Telefono	0,00	0,00	1.549,27
502021804	Internet	0,00	0,00	1.911,49
5020227	Otros Gastos	26.612,09	26.612,09	
502022701	Publicidad	0,00	0,00	2.670,09
502022702	Robo Mercaderia	0,00	0,00	23.942,00
5020228	Suministros Y Materiales	6.364,63	6.364,63	
502022801	Utiles De Oficina	0,00	0,00	3.686,12
502022802	Utiles De Computacion	0,00	0,00	1.914,37
502022804	Suministros Medicos	0,00	0,00	764,14
50203	Gastos Financieros	26.376,50		
5020301	Intereses Bancarios	0,00	0,00	23.725,77
5020302	Comisiones Bancarias	0,00		1.283,90
5020305	Otros Gastos Financieros	0,00	0,00	1.366,83


Gerente


Contador

ESTADO DE CAMBIOS

[illegible]

GEOMETTE

CONTADOR A

EDMONZAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	97.496,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	118.068,11
Clases de cobros por actividades de operación	950101	766.781,48
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	766.781,48
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	619.885,55
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	554.132,58
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	65.752,97
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	26.376,50
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	2.451,32
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	20.571,99
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	20.571,99

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	97.496,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	56.767,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	154.263,74

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	16.991,78
---	-----------	------------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	5.726,13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pe	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	3.177,41
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	2.548,72
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	106.802,46
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	54.918,53
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	15.171,87
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-
(Incremento) disminución en inventarios	9804	195.277,56
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	59.603,79
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	9.817,19
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	30.675,81
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	726,09

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	118.068,11
---	-------------	-------------------


Gerente


Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- Los Ingresos Operacionales en la empresa están dados por las ventas de mercadería importada dentro y fuera de la ciudad.

2.- Los costos de ventas están conformados por el Inventario Inicial más las compras de menos el inventario final.

3.- Los Gastos están conformados por:

- Sueldos, Beneficios Sociales, todos contabilizados según leyes vigentes.
- Gastos de mantenimientos de los vehículos, locales, equipos de computación,
- Gastos por servicios básicos como: agua, luz, teléfono, internet
- Gastos de uniformes, útiles de aseo y limpieza, útiles de oficina
- Gastos de Impuestos Municipales, Bomberos.

Todos estos gastos fueron contabilizados según documentos autorizados por el SRI

4.- Participación de Trabajadores 15 % de utilidades

5.- El impuesto a la renta, que respalda el valor retenido en la fuente tenemos saldo a favor

6.-Se calcula la Reserva Legal

7.- El saldo de la utilidad se mantendrá para a futuro repartir.

8.- En lo que respecta a los Activos de la Empresa tenemos lo siguiente:

- En caja se contabilizan todas las ventas, la misma que es cuadrada todos los días.
- En bancos se realizan los depósitos de las ventas, créditos por tarjetas y se realizan los pagos, al fin de mes se realizan las conciliaciones respectivas.
- La Cuenta clientes se registran las ventas a crédito que son por menos de un mes las mismas que no se encuentran como incobrables
- Los inventarios son físicos
- El crédito fiscal del IVA es el producto de la diferencia entre el iva pagado e iva cobrado.
- Respecto a la Propiedad Planta y Equipo no ha sufrido modificaciones.
- En pagos anticipados a proveedores se encuentran contabilizados.

9.- En lo que respecta a los Pasivos tenemos:

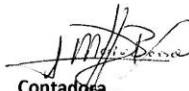
- Cuentas por pagar aquí se encuentran los valores pendientes de pago por compras de bienes y servicios.
- En obligaciones patronales se encuentra contabilizado las reservas que mes a mes se contabilizan.

10.- La cuenta del Patrimonio se encuentra contabilizada según normas vigentes

11.- Todas las contabilizaciones han sido realizadas de acuerdo a las normas vigentes.



Gerente



Contadora