

INFORME
DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EQUISPLAST S. A.

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, JUNIO DEL 2020

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.

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 SR1 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

EQUISPLAST S. A.

**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	55,360.12	303,856.08	-248,495.96	-81.78
Cuentas y documentos por cobrar	321,410.58	544,781.16	-223,370.58	-41.00
Inventarios	495,285.18	646,327.95	-151,042.77	-23.37
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	872,055.88	1,494,965.19	-622,909.31	-41.67
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, planta y equipo	1,180,628.76	853,221.35	327,407.41	38.37
Otras cuentas por cobrar LP	354,328.40		354,328.40	100.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,534,957.16	853,221.35	681,735.81	79.90
TOTAL GENERAL ACTIVO	2,407,013.04	2,348,186.54	58,826.50	2.51
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	539,797.18	700,790.61	-160,993.43	-22.97
PASIVO NO CORRIENTE	1,161,544.67	1,102,852.01	58,692.66	5.32
TOTAL GENERAL PASIVO	1,701,341.85	1,803,642.62	-102,300.77	-5.67
CAPITAL Y PATRIMONIO				
Capital Social	538,417.00	538,417.00	-	-
Reserva Legal	29,725.02	29,449.79	275.23	0.93
Reserva Facultativa	200,436.00	200,436.00	-	-
Resultados acumulados NIIF's			-	-
Perdidas ejercicios anteriores	67,588.73	239,643.60	-172,054.87	-71.80
Utilidades acumuladas			-	-
Utilidad del Ejercicio	4,681.90	15,884.73	-11,202.83	-70.53
TOTAL PATRIMONIO	705,671.19	544,543.92	161,127.27	29.59
Total Pasivo+Patrimonio	2,407,013.04	2,348,186.54	58,826.50	2.51

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

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.

- 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.

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.

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 Accionistas 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 10%, 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.*

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

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.IJ.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.*

- *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 el Señor Contador 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.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

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

ACTIVO	2019	2018	VARACION
ACTIVO CORRIENTE	872,055.88	1,494,965.19	622,909.31
ACTIVO NO CORRIENTE	1,534,957.16	853,221.35	681,735.81
TOTAL ACTIVO	2,407,013.04	2,348,186.54	58,826.50

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, el señor Contador, debe racionalizar mes a mes.*
4. *La administración debe disponer de “políticas contables” actualizadas conforme a lo que establece la NIIF - NIC y “políticas administrativas”, por escrito y el procedimiento para aplicar.*

ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar locales	91,985.77	171,880.58
Anticipo a empleados	24,470.28	5,502.55
Credito tributario IVA	-	3,248.75
Anticipo Impuesto a la renta	50,865.46	48,693.20
Credito tributario por retenciones	104,696.31	82,011.26
Seguros pagados por anticipado	5,697.14	
Anticipos a proveedores	43,683.88	232,956.96
Otros anticipos entregados	11.74	487.86
Total	321,410.58	544,781.16

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.*

- elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*
- 2. Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución producto de avalúos, vida útil y valor residual, medidos por la Administración y, en base a la "Política Contable para reconocimiento de un activo fijo".*
 - 3. Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la "depreciación acumulada". La amortización se ejecuta con el método de "línea recta". Es menester que se actualice las mediciones de la Política Contable.*
 - 4. Se recomienda a la Administración, mantener el registro de los bienes con el historial por cada bien debidamente identificado.*
 - 5. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.*
 - 6. Los terrenos no se deprecian.*

NOTA No 03

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

3. El señor Contador, 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. La Administración vigilara que se archive debidamente los documentos pertinentes de cumplimientos de beneficios laborales.
8. 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		
2018	2019	Incremento	2018	2019	Incremento
15,922.67	17,911.09	1,988.42	27,844.18	33,938.10	6,093.92

Firma que realizó el Estudio, Servicios Actuariales Cía. Ltda. LOGARITMO, estudio que fue entregado a la Administración. 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

4. El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA No 05
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

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.

RUBROS	2019	2018	Valor
Ingresos			
Ventas gravadas	3,156,491.67	2,354,964.34	801,527.33
Ventas exentas	417,356.47	928,268.75	(510,912.28)
Intereses	-	321.24	(321.24)
Otros ingresos	-	32,559.22	(32,559.22)
Total de Ingresos	3,573,848.14	3,316,113.55	257,734.59
(-) Costo de ventas	2,791,695.85	2,517,170.68	274,525.17
Utilidad Bruta	782,152.29	798,942.87	(16,790.58)
Gastos operacionales	775,217.88	780,254.96	(5,037.08)
Gastos de Venta	106,128.80	97,600.12	8,528.68
Gastos de Administración	554,832.31	508,809.67	46,022.64
Gastos financieros	106,174.45	115,901.71	(9,727.26)
Gastos no deducibles	8,082.32	57,943.46	(49,861.14)
Utilidad antes de P. T.	6,934.41	18,687.91	(11,753.50)
Participación trabajadores	2,252.51	2,803.18	(550.67)
Utilidad ejercicio	4,681.90	15,884.73	(11,202.83)

NOTA: 5.1

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.

modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.

CONTROL INTERNO

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

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

- ✓ Confiabilidad de los informes financieros.*
- ✓ Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ 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 accionistas 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 accionistas.*
- ✓ 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.*

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 Contadores/as de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.

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

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

Cuenta, al 19 de Junio 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

EQUIPISTA S.P.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2019

1	ACTIVOS			17/07/2019
1.1	ACTIVO CORRIENTE			272.094,36
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (CAJA/BANCOS)		55.393,12	
1.1.01.01	CAJAS	227,01		
	Caja Caja Sólida	150,00		
	Caja Caja Empresas	197,01		
1.1.01.02	BANCOS	55.275,11		
	Banco Boliviano	2.452,00		
	Banco Intercambista	11.004,00		
	Banco Suquia	637,00		
	Banco Pichincha	2.430,00		
	Banco Páez	3.174,00		
	Cooperativa de Ahorros	3.700,00		
	Cooperativa Caja	3.784,00		
	Banco de Avila	5.600,00		
	Cooperativa EP	6.601,04		
1.1.01.03	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES (CORRIENTES)	1.250,00		
	Aportaciones Cooperativas	1.250,00		
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS		115.452,95	
1.1.02.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	91.995,77		
	Cuentas Cobrar No Relacionados	91.995,77		
1.1.02.02	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	24.476,28		
	Provisiones por Cobrar Empleados	23.065,04		
	Anticipo Empleados Puntal	1.411,24		
1.1.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		152.561,77	
1.1.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	50.355,66		
	Anticipo Impuesto a Pagar de la Empresa Comente	50.355,66		
	Anticipo Impuesto a Pagar de la Empresa Divisa	19.934,00		
1.1.03.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	102.206,11		
	Credito Tributario a Favor de la Empresa	102.206,11		
1.1.04	INVENTARIO		495.235,15	
1.1.04.01	MERCADERIAS EN TRANSITO	55.291,01		
	Mercaderias en Transito	55.291,01		
1.1.04.02	PRODUCTO	439.944,14		
	Producto Terminado	120.704,17		
	Producto Prima	245.481,00		
	Productos	113.758,97		
1.1.05	SERVICIOS Y ARRENDOS PAGOS ANTICIPADOS		6.897,14	
1.1.05.01	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.497,14		
	Seguro Fobos Indiviso	1.340,00		
	Seguro Vehiculos	4.157,14		
1.1.05	OTROS PAGOS ANTICIPADOS		49.838,01	
1.1.05.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	43.038,01		
	Anticipos a Proveedores Locales	34.887,00		
	Anticipos Proveedor	14.000,00		
1.1.05.02	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	11,00		
	otros	11,00		
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		3.554.907,19	
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		3.150.532,75	
1.2.01.01	TERRENOS	161.000,00		
	Terreno Terigu	161.000,00		
1.2.01.02	INMUEBLES	431.830,00		
	Costo de Adquisición Inmuebles	431.830,00		
1.2.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO	240.107,00		
	Construcciones en Curso	240.107,00		
1.2.01.04	MUEBLES Y ENSERES	4.277,00		
	Costo de Adquisición Muebles y Enseres	4.277,00		
1.2.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	333.236,00		
	Costo de Adquisición Maquinaria y Equipo	333.236,00		
1.2.01.06	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	15.321,75		
	Costo de Adquisición Equipo Computación y Software	15.321,75		
1.2.01.07	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIBRO	264.406,79		
	Costo de Adquisición Vehiculos	264.406,79		
1.2.01.08	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	-575.990,00		

13.01.01	RESERVA LEGAL		35.725,00		
	Reserva Legal	75.725,00			
13.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA			750.000,00	
13.02.01	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA		200.000,00		
	Reserva Facultativa y Estatutaria	100.486,00			
13.03	RESULTADOS ACUMULADOS				-67.568,78
13.03.01	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)			-67.568,78	
13.03.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)		-67.568,78		
13.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO				4.820,00
	Cambios en el Valor del Periodo	4.820,00			
TOTAL EJERCICIO					


 GERENTE GENERAL
 ING. JUAN CARLOS VEGA


 GERENTE GENERAL
 ING. JUAN CARLOS VEGA

5.1.14	GASTOS DE GESTIÓN	-2,078,69		
5.1.14	GASTOS DE GESTIÓN		-48,448,27	-48,448,27
5.1.14.1	Agencias - Convenios	-618,51		
5.1.14.2	Gastos de Uniformes	-3,758,56		
5.1.14.3	Otros Gastos en Bienes - Servicios	3,412,51		
5.1.14.4	Capacitaciones	-150,00		
5.1.14.5	Refrigerios y Alimentación	-1,414,75		
5.1.14.6	Alimentación	-24,290,74		
5.1.14.7	Agencia Navideña	9,750,00		
5.1.15	GASTOS DE VIAJES			-186,00
5.1.15	GASTOS DE VIAJES		-186,00	-186,00
5.1.15.1	Mobilización Local	-150,00		
5.1.16	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS			-4,034,78
5.1.16	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		-4,034,78	-4,034,78
5.1.16.1	ISE (Imp. de Salida de Divisa)	-4,034,78		
5.1.17	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			-66,228,03
5.1.17	DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-66,228,03	-66,228,03
5.1.17.1	Depreciación Inmuebles	-10,948,04		
5.1.17.2	Depreciación Maquinaria y Equipo	-55,280,00		
5.1.18	GASTOS			-274,717,02
5.1.18	GASTOS DE VENTAS			-438,124,00
5.1.18.1	CUENTAS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			-200,82
5.1.18.2	CARGOS POR NOMINA Y DEMÁS REMUNERACIONES		-200,82	-200,82
5.1.18.2.1	Mobilización	-200,82		
5.1.18.3	SERVICIOS - PERSONAS NATURALES			-78,828,04
5.1.18.3.1	SERVICIOS - PERSONAS NATURALES		-78,828,04	-78,828,04
5.1.18.3.1.1	Honorarios (con predominio el intelectual)	-183,55		
5.1.18.3.1.2	Honorarios (por casos por trabajos de autogestión - mano de obra)	151,22		
5.1.18.3.1.3	Transporte	76,131,22		
5.1.18.3.1.4	Publicidad	-1,056,00		
5.1.18.3.2	SERVICIOS - SOCIEDADES			-18,133,78
5.1.18.3.2.1	ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES		-18,133,78	-18,133,78
5.1.18.3.2.1.1	Arrendamiento de Parquesadero	-1,100,00		
5.1.18.3.3	SEGUROS		-11,541,71	-11,541,71
5.1.18.3.3.1	Seguro por Incendio y Robo	-3,850,70		
5.1.18.3.3.2	Seguro de Vida de Grupos	1,782,00		
5.1.18.3.4	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		-4,352,45	-4,352,45
5.1.18.3.4.1	Mobilización	-4,352,45		
5.1.18.3.5	OTROS SERVICIOS		-1,082,00	-1,082,00
5.1.18.3.5.1	Documen y Correo	-1,082,00		
5.1.18.4	OTROS GASTOS - BIENES			-2,721,50
5.1.18.4.1	SUMINISTROS, MATERIALES		-1,133,73	-1,133,73
5.1.18.4.1.1	Suministros de Oficina	1,133,73		
5.1.18.4.2	GASTOS DE GESTIÓN		-5,318,81	-5,318,81
5.1.18.4.2.1	Arrendo al Cliente	-408,76		
5.1.18.4.2.2	Otros Gastos en Bienes - Servicios	4,795,01		
5.1.18.4.2.3	Capacitaciones	-107,04		
5.1.18.4.3	GASTOS DE VIAJES		-1,239,81	-1,239,81
5.1.18.4.3.1	Mobilización Local	-500,74		
5.1.18.4.3.2	Viaje Nacional	-70,00		
5.1.18.4.3.3	Hospedaje - Alimentación	-669,07		
5.1.18.5	GASTOS ADMINISTRATIVOS			-559,753,11
5.1.18.5.1	CUENTAS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			-197,559,01
5.1.18.5.2	CARGOS POR NOMINA Y DEMÁS REMUNERACIONES		-197,559,01	-197,559,01
5.1.18.5.2.1	Salarios	-71,640,25		
5.1.18.5.2.2	Indicadores	3,326,48		
5.1.18.5.2.3	Parte variable por cumplimiento	-1,741,51		
5.1.18.5.2.4	Refrigerios y alimentación	-1,68		
5.1.18.5.2.5	Comisiones	-1,000,00		
5.1.18.5.3	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			-40,152,87
5.1.18.5.3.1	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		-40,152,87	-40,152,87
5.1.18.5.3.1.1	Fondo Fondo Sus. Jc	-13,821,00		
5.1.18.5.3.1.2	Fondo Cuenta Sus. Jc	-26,332,00		
5.1.18.5.3.1.3	Vacaciones	-4,799,87		
5.1.18.5.3.1.4	Indemnización - Despedida	-2,797,75		
5.1.18.5.4	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)			-34,140,74
5.1.18.5.4.1	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		-34,140,74	-34,140,74

4.1.01	INTERESES			-29.028,51	
	INTERESES BANCARIOS		-29.028,51		
	Intereses Bancarios Totales	-29.028,51			
	Intereses Tarjetas de Crédito	-2.354,00			
4.1.02	COMISIONES BANCARIAS			7.024,04	
11.1	GASTOS Y COMISIONES BANCOS LOCALES		-7.024,04		
	Gastos y Comisiones Bancos Locales	-7.024,04			
	Totales	339,51			
4.2	GASTOS NO DEDUCIBLES			-1.022,51	
4.2.01	GASTOS NO DEDUCIBLES			-8.022,51	
	GASTOS NO DEDUCIBLES		-8.022,51		
	Utilidad Patronal	-8.022,51			
	Dividendos	-1.998,00			
4.3	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% PLUS EN OPERACIONES CONTINUAS				1.022,51
4.4	25% PARTICIPACION LABORAL				-2.556,28
4.5	25% PARTICIPACION LABORAL			-2.556,28	
	25% PARTICIPACION LABORAL		-2.556,28		
	10% Participacion Laboral	-2.556,28			
TOTAL EJERCICIO					1.022,51

GERENTE GENERAL
ING. JUAN RAMIRO ESCOBAR VILLAZA

CONTADOR GENERAL
ING. RAFAEL GUERRA SUAREZ

PRODUCCIÓN Y FUEJICIDAD	520111	5 415,46				
COMBUSTIBLES	520112	-	520212	14,480,85		F
REPARANTES	520113	-	520213	-		F
SEGUROS Y RESERVAZOS (seguros y cesantías)	520114	-	520214	25 874,65		F
TRANSPORTE	520115	78,104,22	520215	-		F
GASTOS DE GESTIÓN (trámites e honorarios independientes)	520116	-	520216	-		F
GASTOS DE VIAJE	520117	-	520217	7,042,87		F
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	520218	1,321,06		F
NOVIANOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD COMERCIALES	520119	-	520219	-		F
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520120	-	520220	-		F
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	24,289,31		F
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	52022101	24,289,31		F
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-	52022102	-		F
ADUJITIZACIONES:	520122	-	520222	-		F
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-		F
OTROS ACTIVOS	52012202	-	52022202	-		F
GASTO DE TERROZO	520123	-	520223	-		F
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	52022301	-		F
INVENTARIOS	520124	-	520224	-		F
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	520125	-	520225	-		F
INTANGIBLES	520126	-	520226	-		F
CUENTAS POR COBRAR	520127	-	520227	-		F
OTROS ACTIVOS	520128	-	520228	-		F
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	520129	-	520229	-		F
MARCA DE GUÑA	520130	-	520230	-		F
MATERIALES	520131	-	520231	-		F
COSTOS DE PRODUCCIÓN	520132	-	520232	-		F
GASTO POR RESTRUCTURACIÓN	520133	-	520233	-		F
VALORES NETOS DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	520134	-	520234	-		F
GASTO Y RUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	520135	-	520235	-		F
OTROS GASTOS	520136	-	520236	11,761,04		F
GASTOS FINANCIEROS			5203	105,154,44		
INTERESES			520301	66,362,07		F
COMISIONES			520302	7,919,44		F
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ALIENOS			520303	-		F
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-		F
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	-		F
OTROS GASTOS			5204	-		F
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS Y SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520501	-		F
OTROA			520502	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			53	1,271,4		
5% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			54	7,362,5		F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			55	4,534,40		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			56	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			57	4,534,40		
IMPUESTO POR IMPUESTO DIFERIDO			58	-		F
IMPUESTO POR IMPUESTO DIFERIDO			59	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	4,534,40		
GANANCIA (PÉRDIDA) POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71	-		F
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			73	-		
5% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			75	-		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			77	-		F
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			78	4,534,40		
OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	-		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			8101	-		
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION			810101	-		F
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			810102	-		F
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES FIJAS Y EQUIPO			810103	-		F
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ASOCIADAS POR PLANES DE BENEFICIOS PENSIONARIOS			810104	-		F
REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			810105	-		F
PARTICIPACIÓN EN EL OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			810106	-		F
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			810107	-		F
OTROS (DETERMINAR EN NOTAS)			810108	-		F
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			82	4,534,40		F
GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):			83	-		
Dividendos por acción			8301	-		F
Salario por acciones de operaciones continuadas			8302	-		F

En el extranjero (uso de atenuación)	59219	112,001,57	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
DE EFECTIVO	3584		
Cambio de la tasa de cambio de cierre de periodo sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	95449		0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0600	247,014,13	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0609	187,773,24	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5307	434,787,37	0

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	05	120,000,00	
AJUSTE POR PARTIDAS DISYUNTAS AL EFECTIVO:	07	30,094,88	
Ajuste por cambio de depreciados y amortizables	2921	34,977,81	0
Ajuste por gastos por deterioro de inventarios por deterioro (recuperación) de resultados netos	0100	-	0
Pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizada	9900	-	0
Tributos en cambio de moneda extranjera	1104	-	1
Ajuste por pagar en provisiones	0700	-	0
Gastos por pérdida por cambio de control de activos	0701	-	0
Gastos por y sobre acciones en acciones	2707	-	0
Ajuste por cambios de (gastos) en valor razonable	7720	-	0
Ajuste por gastos por impuestos a la renta	3700	-	0
Gastos por gasto por producir en trabajadores	1111	-	0
Otros ajustes por otros distritos e indirectos	1711	1,120,00	0
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	08	60,940,88	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1001	29,111,80	0
(Incremento) o disminución en otros deudas por cobrar	3000	-	0
(Incremento) o disminución en otros tipos de proveedores	0600	1,011,00	0
(Incremento) o disminución en inventarios	1004	150,000,00	0
(Incremento) disminución en otros activos	1904	-	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1103	10,000,00	0
Incremento (disminución) de otros pasivos por pagar	5500	-	0
Incremento (disminución) de bonos emitidos	3000	2,000,00	0
Incremento (disminución) en otros deudores	3000	-	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	0810	2,828,88	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizadas en) actividades de operación	0301	181,045,76	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BASO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NICIF)

PÁRRAFO (B)

RESPONSABLE LEGAL

NOMBRE: ING. RAULER MOSCOSO VEGA
C.I. / RUC: 3102840584

CONTADOR

NOMBRE: ING. PAOLO RAFAEL SALAZAR
C.I. / RUC: 310490407001