



**RADELINDUSTRY S. A.**  
**RUC: 1891724566001**

---

<b>AUDITORÍA FINANCIERA:</b>	Informe de Auditoría Externa
<b>AUTOR:</b>	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
<b>RUC - AUDITOR:</b>	1803436953001
<b>AUDITOR EXTERNO:</b>	SCVS – RNAE – 971
<b>EJERCICIO ECONÓMICO:</b>	Enero a Diciembre del 2019
<b>DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:</b>	Av. Bolivariana 445 y Seimur

---

Ambato, 24 de Julio de 2020



## RADELINDUSTRY S. A.

### ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

#### CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

#### CAPITULO II

INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	33
1. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES AUDITORIA AÑO ANTERIOR.....	34
2. EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.....	35
3. EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA 2019.....	36

#### ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
SA	-	Sociedad Anónima
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



## **CAPITULO I**

### **DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Ambato, 24 de Julio de 2020

A la Junta General de Accionistas y/o Administración de la compañía **RADELINDUSTRY S. A.**

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **RADELINDUSTRY S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 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. Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018 fueron expresados con una Opinión Favorable emitidos con fecha 04 de abril de 2019 por parte de nuestra firma de Auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **RADELINDUSTRY S. A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Responsabilidad 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 razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes aceptadas en Ecuador, 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 Compañía de continuar como 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 empresa 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 Empresa.

### **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. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. 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.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reguladores**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

**Atentamente,**

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SCVS – RNAE-971**



RADELINDUSTRY S. A. (1)  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CUENTAS	NOTA	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		614.683,20	721.507,00	-106.823,80
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	(3)	35.530,65	19.278,26	16.252,39
EFFECTIVO	(3)	0,00	392,84	-392,84
BANCOS	(3)	35.530,65	18.885,42	16.645,23
ACTIVO FINANCIERO	(4)	212.288,68	280.124,87	-67.836,19
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(4)	160.034,84	197.937,67	-37.902,83
DOCUMENTOS POR EFECTIVIZARSE	(4)	43.835,01	75.432,32	-31.597,31
CUENTAS A COBRAR FUNCIONARIOS (REL	(4)	7.724,84	3.692,03	4.032,81
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	(4)	8.041,30	6.686,81	1.354,49
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(4)	-13.765,42	-13.173,85	-591,57
CUENTAS POR COBRAR-PRESTAMOS VEH	(4)	4.708,22	8.686,28	-3.978,06
CXC REGISTRO CUOTAS VEHICULOS	(4)	1.709,89	863,61	846,28
INVENTARIOS	(5)	357.478,80	388.022,89	-30.544,09
INVENTARIOS LOCALES	(5)	325.437,64	383.462,52	-58.024,88
IMPORTACIONES EN TRANSITO	(5)	32.041,16	4.560,37	27.480,79
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(6)	9.385,07	34.080,98	-24.695,91
ANTICIPOS DE VIATICOS A EMPLEADOS POR J	(6)	120,00	80,88	39,12
ANTICIPOS VARIOS	(6)	4.258,33	29.816,66	-25.558,33
SEGUROS ANTICIPADOS	(6)	5.006,74	4.183,44	823,30
ACTIVO NO CORRIENTE	(7)	199.157,43	203.541,33	-4.383,90
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	194.057,43	198.441,33	-4.383,90
NO DEPRECIABLES	(7)	49.910,50	49.910,50	0,00
DEPRECIABLES	(7)	216.805,13	198.536,97	18.268,16
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(7)	-72.658,20	-50.006,14	-22.652,06
ACTIVOS INTANGIBLES	(8)	5.100,00	5.100,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(9)	561,71	603,67	-41,96
TOTAL ACTIVO		814.402,34	925.652,00	-111.249,66

Lcda. Lourdes Bonilla Guevara  
GERENTE

CPA Ing. María Cristina Veloz  
CONTADORA  
RUC: 1804780755001



RADELINDUSTRY S. A. (1)  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CUENTAS	NOTA	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>624.543,04</b>	<b>772.414,80</b>	<b>-147.871,76</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10)	578.690,41	708.588,27	-129.897,86
PROVEEDORES LOCALES	(10)	108.124,55	34.355,40	73.769,15
AGENTES AFIANZADO	(10)	0,00	141,15	-141,15
TARJETAS DE CREDITO	(10)	10.643,49	10.994,71	-351,22
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(10)	45.516,71	68.065,98	-22.549,27
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(10)	233.903,44	233.733,26	170,18
PRESTAMOS, SUCURSALES, ACCIONISTAS	(10)	145.851,63	326.647,18	-180.795,55
DIVIDENDOS POR PAGAR	(10)	34.650,59	34.650,59	0,00
OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA SRI.	(10)	19.870,87	15.771,71	4.099,16
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	(10)	6.399,70	0,00	6.399,70
OBLIGACIONES CON EL IESS	(10)	1.990,35	1.630,62	359,73
MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS AL	(10)	23.991,41	46.424,20	-22.432,79
EMPLEADOS POR PAGAR	(10)	11.922,93	7.287,26	4.635,67
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(10)	7.899,11	10.841,59	-2.942,48
PROVISIONES POR LIQUIDAR	(10)	4.169,37	28.295,35	-24.125,98
PASIVO NO CORRIENTE	(10)	14.077,66	13.373,25	704,41
PASIVOS DIFERIDOS	(10)	0,00	603,67	-603,67
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>645.020,40</b>	<b>786.391,72</b>	<b>-141.371,32</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>	(11)	<b>169.381,94</b>	<b>139.260,28</b>	<b>30.121,66</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(11)	50.000,00	50.000,00	0,00
RESERVAS	(11)	40.172,63	36.336,44	3.836,19
RESERVAS LEGALES FACULTATIVAS Y ESTATU	(11)	40.172,63	36.336,44	3.836,19
PERDIDAS Y GANANCIAS	(11)	82.234,58	56.510,82	25.723,76
Utilidad-Perdida Ejercicio Actual	(12)	25.723,76	41.881,97	-16.158,21
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(11)	561,71	0,00	561,71
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES	(11)	-3.586,98	-3.586,98	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>169.381,94</b>	<b>139.260,28</b>	<b>30.121,66</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<b>814.402,34</b>	<b>925.652,00</b>	<b>-111.249,66</b>

Lcda. Lourdes Bonilla Guevara  
GERENTE

CPA Ing. María Cristina Veloz  
CONTADORA  
RUC: 1804780755001



RADELINDUSTRY S. A. (1)  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CUENTAS	NOTA	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
INGRESOS	(12)	908.311,32	889.778,80	18.532,52
VENTAS NETAS	(12)	885.960,93	887.615,38	-1.654,45
VENTAS NETAS GRAVADAS CON T. 12% IVA-0%	(12)	956.177,92	916.813,54	39.364,38
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	(12)	-70.216,99	-29.198,16	-41.018,83
INTERESES	(12)	22.350,39	2.163,42	20.186,97
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	(12)	22.350,39	2.163,42	20.186,97
COSTOS				
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	(12)	-739.738,88	-685.163,82	-54.575,06
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	(12)	-693.536,90	-652.767,38	-40.769,52
COSTOS DE VENTAS	(12)	-563.382,69	-546.395,49	-16.987,20
MANO DE OBRA DIRECTA	(12)	-67.640,60	-64.551,53	-3.089,07
COSTO MANEJO DE BODEGA Y LOGISTICA	(12)	-18.600,56	-15.431,47	-3.169,09
GASTOS VIAJES	(12)	-6.803,65	-5.017,01	-1.786,64
MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS DE	(12)	-19.238,86	-10.204,70	-9.034,16
MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS AL	(12)	-17.870,54	-11.167,18	-6.703,36
GASTOS	(12)	-46.201,98	-32.396,44	-13.805,54
COSTOS BODEGAS-LABORATORIOS	(12)	-3.882,02	-3.825,98	-56,04
DEPRECIACION/ AMORTIZACION/PROVISION	(12)	-26.523,97	-15.211,66	-11.312,31
OTROS COSTOS VARIOS	(12)	-15.795,99	-13.358,80	-2.437,19
GASTOS	(12)	-115.911,72	-132.337,69	16.425,97
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(12)	-109.955,17	-126.045,29	16.090,12
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	(12)	-39.517,86	-31.419,49	-8.098,37
DEPARTAMENTO DE LOGISTICA	(12)	-5,40	-436,27	430,87
GASTOS DE VIAJE	(12)	-10.891,43	-11.013,86	122,43
GASTOS SERVICIOS BASICOS OFICINA	(12)	-3.280,68	-3.781,89	501,21
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	(12)	-2.547,37	-1.709,90	-837,47
HONORARIOS- PRESTACION DE SERVICIOS Y	(12)	-48.389,83	-69.970,84	21.581,01
SUMINISTROS Y MATERIALES	(12)	-2.744,32	-4.587,38	1.843,06
DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISION	(12)	-489,15	-2.616,71	2.127,56
GASTOS FINANCIEROS	(12)	-2.089,13	-508,95	-1.580,18
GASTOS NO OPERACIONALES	(12)	-5.956,55	-6.292,40	335,85
UTILIDAD DEL EJERCICIO		52.660,72	72.277,29	-19.616,57

Lcda. Lourdes Bonilla Guevara  
GERENTE

CPA Ing. María Cristina Veloz  
CONTADORA  
RUC: 1804780755001

**RADELINDUSTRY S. A. (1)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

CUENTAS	PARTICIPACION CONTROLADORA					RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2019)	50.000,00	40.172,63	56.510,82	-3.586,98	26.285,47	169.381,94	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	50.000,00	36.336,44	14.628,85	-3.586,98	41.881,97	139.260,28	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	50.000,00	36.336,44	14.628,85	-3.586,98	41.881,97	139.260,28	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>0,00</b>	<b>3.836,19</b>	<b>41.881,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.596,50</b>	<b>30.121,66</b>	
Aporte para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Cambios Efectuados en el patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferencias de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	3.836,19	41.881,97	0,00	-41.881,97	3.836,19	
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	561,71	561,71	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	25.723,76	25.723,76	

Lcda. Lourdes Bonilla Guevara  
**GERENTE**

CPA Ing. María Cristina Veloz  
**CONTADORA**  
RUC: 1804780755001



**RADELINDUSTRY S. A. (1)**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (2)**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	DIC-2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>34.520,56</b>
<b><i>Clases de cobros por actividades de operación</i></b>	<b>954.651,11</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	954.651,11
<b><i>Clases de pagos</i></b>	<b>-886.257,66</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-567.831,50
Pagos a y por cuenta de los empleados	-87.318,22
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	-8.429,64
Otros pagos por actividades de operación	-222.678,30
Intereses pagados	-2.089,44
Intereses cobrados	416,28
Impuestos a las ganancias pagados	-32.018,69
Otras entradas (salidas) de efectivo	-181,04
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-18.268,16</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-18.268,16
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-0,01</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	-0,01
<b>INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>16.252,39</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>19.278,26</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>35.530,65</b>

Lcda. Lourdes Bonilla Guevara  
**GERENTE**

CPA Ing. María Cristina Veloz  
**CONTADORA**  
RUC: 1804780755001



**RADELINDUSTRY S. A. (1)**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS**  
**POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	DIC-2019
<b>GANANCIA (PERDIDA)</b>	<b>52.660,72</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>947,61</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22.752,40
Ajuste por gasto por deterioro	591,57
Ajustes por gastos en provisiones	704,41
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-15.201,66
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-7.899,11
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-19.087,77</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	69.500,14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar clientes	23.263,69
(Incremento) disminución en inventarios	58.024,88
(Incremento) disminución en otros activos	-28.304,09
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	51.078,73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-170.296,69
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-22.073,06
Incremento (disminución) en otros pasivos	-281,37
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación</b>	<b>34.520,56</b>

Lcda. Lourdes Bonilla Guevara  
**GERENTE**

CPA Ing. María Cristina Veloz  
**CONTADORA**  
RUC: 1804780755001



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019:**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

#### **ANTECEDENTES**

La compañía RADELINDUSTRY S. A., se constituyó el 19 de octubre del 2007, bajo las leyes ecuatorianas, mediante escritura de constitución pública, inscrita ante la Notaría Séptima del Cantón Ambato, junto a la resolución de la Intendencia de Compañías de Ambato, No. 07.A.DIC.405 de fecha 16 de noviembre del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil bajo No. 782 se anotó con número 5705 del libro de repertorio de fecha 23 de noviembre de 2007, la misma que queda sometida a la Ley de Compañías y a las demás leyes de la Republica y a los presentes Estatutos.

#### **DOMICILIO**

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua. Podrá establecer sucursales en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

#### **DURACIÓN**

El plazo de duración de la compañía es de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción de la escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

#### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social es de cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una. El capital autorizado de la compañía es de cien mil dólares de los Estados Unidos de América.

#### **OBJETO SOCIAL**

El objeto de la compañía consiste en:

- a) La importación, exportación, distribución, comercialización y producción de insumos, equipos, maquinaria, instrumentos, artículos, repuestos, accesorios y materias primas para la agroindustria, industria alimenticia, industria petrolera, industria de la construcción, industria médica, industria veterinaria y, en general, empresas industriales; y,
- b) La comercialización de artículos y productos para los sectores educativos, turísticos, electrónicos, transporte, de entretenimiento, financiero, alimenticio, agropecuario, pesquero, minero, vivienda, construcción, petrolero, energético,



artesanal y de seguridad. En cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley; podrá ejercer la representación de casas comerciales y compañías; podrá constituirse en distribuidora, comisionista o consignataria de los productos contempladas en su objeto social; podrá suscribir contratos de franquicia; y, participar en procesos de licitación o de concursos públicos de ofertas, sea de manera individual o conjuntamente con otras personas naturales o jurídicas

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En síntesis, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.

### **a) Preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

### **b) Efectivo y Equivalentes de efectivo**

El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos de caja general y bancos que no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, se utilizan posteriormente en el giro normal de las operaciones financieras.

### **c) Activos Financieros**

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.



### **Provisión por cuentas incobrables**

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 los 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.

#### **d) Inventarios**

Las existencias de inventarios se valorizan al costo y a su valor neto realizable, es decir el menor. Sobre el inventario su costo y los productos vendidos se los determina usando el método promedio ponderado para el control de inventarios.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

#### **e) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2019, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%	en	20 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Maquinaria	10%	en	10 años
Equipo de Transporte	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33,33%	en	3 años

#### **f) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.



## g) Beneficios a empleados

### Beneficios de corto plazo

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### Beneficios de largo plazo

La compañía provisiona por beneficios a empleados la Jubilación Patronal y Desahucio la misma que es proporcionada por la firma **VOLRISK CONSULTORES ACTUARIALES CIA. LTDA.**, conforme la NIIF Pymes Sección 28 y el Código de Trabajo de la República del Ecuador, los resultados obtenidos de este informe se reconocen por aumento o disminución de la provisión acumulada tomando como contra partida los gastos, el actuario para realizar el cálculo utiliza la tasa de descuento del 8,49% anual, y la tasa de incremento salarial anual del 3,00%.

- **Jubilación Patronal**

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

- **Provisión por Desahucio**

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales.

## h) Ingresos Acumulados

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a las ventas productos químicos para materias primas para textiles, madera, cueros y se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.



#### i) Otros ingresos

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

#### j) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son costos, gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros.

#### k) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

#### l) Impuestos Corrientes

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

#### m) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo y pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros, este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.

### NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>			
<b>EFFECTIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>392,84</b>	<b>-392,84</b>
Caja Chica	0,00	94,34	-94,34
Caja General.	0,00	298,50	-298,50
<b>BANCOS</b>	<b>35.530,65</b>	<b>18.885,42</b>	<b>16.645,23</b>
BCO GUAYAQUIL	4.434,12	3.573,44	860,68
BCO DEL PACIFICO Cta. Cte. 7374224	29.905,59	14.221,04	15.684,55



Banco Del Austro, Cta. Cte. 18851601	1.190,94	1.090,94	100,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFEC</b>	<b>35.530,65</b>	<b>19.278,26</b>	<b>16.252,39</b>

El efectivo compuesto por los bancos constituye sus saldos en dólares de Estados Unidos de América disponibles y necesarios para la administración, conciliándose de manera mensual, totalizándose efectivos y equivalentes de efectivo por USD \$ 35.530,65 y que pueden ser conciliados con las partidas del flujo del efectivo.

#### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>ACTIVO FINANCIERO</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>160.034,84</b>	<b>197.937,67</b>	<b>-37.902,83</b>
Cuentas por Cobrar a Clientes Curtiembre	1.824,98	11.698,64	-9.873,66
Cuentas por Cobrar a Clientes Textiles	69.140,84	50.313,12	18.827,72
Cuentas por Cobrar a Clientes Madera	62.012,70	75.593,55	-13.580,85
Cuentas por Cobrar a Clientes Alimentos	11.652,26	9.681,55	1.970,71
Cuentas por Cobrar a Cliente Caucho y Plástico	768,17	1.647,52	-879,35
Cuentas Por Cobrar a Clientes Fibra de vidrio y C	0,00	854,26	-854,26
Cuentas por Cobrar a Clientes Mantén. Industrial,	1.463,13	2,79	1.460,34
Cuentas por Cobrar a Clientes Limpieza, Cosm	0,00	20,29	-20,29
Cuentas por Cobrar a Clientes Niquelados y Crom	3.384,15	-0,53	3.384,68
Cuentas por Cobrar a Clientes Tratamientos de A	0,00	43.176,34	-43.176,34
Cuentas por Cobrar a Clientes Vidrios y Espejos	129,73	1.743,92	-1.614,19
Cuentas por Cobrar Línea Agrícola	106,34	0,00	106,34
Cuentas por Cobrar a Clientes Fabricantes de Cal	9.552,54	3.206,22	6.346,32
<b>DOCUMENTOS POR EFECTIVIZARSE</b>	<b>43.835,01</b>	<b>75.432,32</b>	<b>-31.597,31</b>
Documentos por Cobrar a Clientes Curtiembre	0,00	319,20	-319,20
Documentos por Cobrar a Clientes Textiles	25.056,61	23.013,69	2.042,92
Documentos por Cobrar a Clientes Madera	15.218,67	29.092,64	-13.873,97
Documentos por Cobrar a Clientes Alimentos	814,26	9.036,87	-8.222,61
Documentos por Cobrar a Clientes Sanidad Anima	0,00	799,96	-799,96
Documentos por Cobrar a Clientes Mantén. Indust	2.745,47	2.807,48	-62,01
Documentos por Cobrar a Clientes Limpieza, Cos	0,00	333,00	-333,00
Documentos por Cobrar a Clientes Vendedores de	0,00	7.646,88	-7.646,88
Documentos por Cobrar a Clientes Fabricantes de	0,00	2.382,60	-2.382,60
<b>CUENTAS A COBRAR FUNCIONARIOS (REL</b>	<b>7.724,84</b>	<b>3.692,03</b>	<b>4.032,81</b>
Ctas. Cobrar: Ramos Bonilla Daniel	6.511,88	0,00	6.511,88
Ctas. Cobrar: Ramos Bonilla ANDRES	1.212,96	3.692,03	-2.479,07
<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>	<b>8.041,30</b>	<b>6.686,81</b>	<b>1.354,49</b>
Anticipo Sueldo: QUILLAY ANGAMARCA LUIS AL	1.000,00	0,00	1.000,00
Anticipo Sueldo: MERA LOPEZ CARLOS PATRI	0,00	300,00	-300,00
Anticipo Sueldo: RAMOS BONILLA EDGAR DAN	4.070,00	5.000,00	-930,00
Anticipo Sueldo: GUTIERREZ BONILLA ANGEL G	1.386,81	1.386,81	0,00



Anticipo Sueldo: PEREZ RUIZ SUCRE OLMEDO	172,27	0,00	172,27
Anticipo Sueldo: ROSERO CELSO	300,00	0,00	300,00
Anticipo Sueldo: GUANGA LEANDRO	1.062,22	0,00	1.062,22
Anticipo Sueldo: PILAMUNGA AGULONGO C	50,00	0,00	50,00
<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-13.765,42</b>	<b>-13.173,85</b>	<b>-591,57</b>
Cuentas Incobrables	-13.765,42	-13.173,85	-591,57
<b>CUENTAS POR COBRAR-PRESTAMOS VEH</b>	<b>4.708,22</b>	<b>8.686,28</b>	<b>-3.978,06</b>
CXC Ptmo Vehículo: Pérez Ruiz Sucre Olmedo	4.708,22	8.686,28	-3.978,06
<b>CXC REGISTRO CUOTAS VEHICULOS</b>	<b>1.709,89</b>	<b>863,61</b>	<b>846,28</b>
CxC Registro Cuotas Vehículos: Pérez Ruiz Sucre	1.131,79	0,00	1.131,79
CxC Registro Cuotas Vehículos: Gutiérrez Bonilla	0,00	285,51	-285,51
CxC Registro Cuotas Vehículos: Mera López Carl	578,10	578,10	0,00
<b>TOTAL ACTIVO FINANCIERO</b>	<b>212.288,68</b>	<b>280.124,87</b>	<b>-67.836,19</b>

Incluyen USD \$ 212.288,68 por activos financieros, de los cuales la administración se encuentra realizando las gestiones de cobro.

El 27 de mayo de 2015 mediante resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, El Servicio de Rentas Internas establece en el Art. 2 Ámbito de aplicación **“Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3'000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15'000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia”**.

Conforme esta disposición de requerimientos tributario **RADELINDUSTRY S. A.**, no está obligada a la presentación del Informe y Anexo de precios de transferencia y las transacciones cumplen con el principio de plena competencia.

#### NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios presentados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>			
<b>INVENTARIOS LOCALES</b>	<b>325.437,64</b>	<b>383.462,52</b>	<b>-58.024,88</b>
Inventario Textiles	96.666,14	120.388,97	-23.722,83
Inventario de Madera	197.471,05	220.866,01	-23.394,96
Inventario de Alimentos	9.929,31	15.350,21	-5.420,90
Inventario de Sanidad Animal	255,00	255,00	0,00
Inventario Caucho y Plásticos	4.740,60	4.785,84	-45,24



Inventario de Mantenimiento Industrial, Eléctrico,	446,76	791,27	-344,51
Inventario de Limpieza, Cosméticos, Farmacia	3.286,89	3.057,40	229,49
Inventario de Tratamiento de Aguas	1.324,55	702,81	621,74
Inventario de Línea Agrícola	118,50	118,50	0,00
Inventario de Fabricantes de Calzado	9.146,87	15.781,72	-6.634,85
Inventario Envases	2.051,97	1.364,79	687,18
<b>IMPORTACIONES EN TRANSITO</b>	<b>32.041,16</b>	<b>4.560,37</b>	<b>27.480,79</b>
Imp. Tran. Solar Fine	0,00	2.000,00	-2.000,00
Imp. Tran. Renner Sayerlack S. A.	0,00	2.560,37	-2.560,37
Imp. New China Chemical CO LTD	32.041,16	0,00	32.041,16
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>357.478,80</b>	<b>388.022,89</b>	<b>-30.544,09</b>

Los inventarios se concilian de manera mensual con sus correspondientes anexos, que corresponde a USD \$ 325.437.64 Mientras que las mercaderías en proceso de importación corresponden al valor de USD \$ 32.041,16.

#### NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
<b>ANTICIPOS DE VIATICOS A EMPLEADOS POR</b>	<b>120,00</b>	<b>80,88</b>	<b>39,12</b>
Gerente Ventas: Ramos Andrés	120,00	120,00	0,00
Vendedor PEREZ RUIZ SUCRE OLMEDO	0,00	-39,12	39,12
<b>ANTICIPOS VARIOS</b>	<b>4.258,33</b>	<b>29.816,66</b>	<b>-25.558,33</b>
Anticipo Proveedores	2.122,33	5.055,00	-2.932,67
Anticipo Universidad Adolfo Ibáñez (capacitación)	0,00	24.761,66	-24.761,66
Anticipo: Programa Contable ODOO	2.136,00	0,00	2.136,00
<b>SEGUROS ANTICIPADOS</b>	<b>5.006,74</b>	<b>4.183,44</b>	<b>823,30</b>
Seguros Prepagados	5.006,74	4.183,44	823,30
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANT</b>	<b>9.385,07</b>	<b>34.080,98</b>	<b>-24.695,91</b>

Incluyen el valor de USD \$ 9.385,07 valores que no corren ningún riesgo significativo.

#### NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>49.910,50</b>	<b>49.910,50</b>	<b>0,00</b>
Terreno	49.910,50	49.910,50	0,00
<b>DEPRECIABLES</b>	<b>216.805,13</b>	<b>198.536,97</b>	<b>18.268,16</b>



Equipo de Computación	8.525,38	8.525,38	0,00
Equipos, Muebles y Enseres	15.243,41	14.324,03	919,38
Vehículo	65.179,31	47.830,53	17.348,78
Edificio	101.668,84	101.668,84	0,00
Maquinaria	26.188,19	26.188,19	0,00
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-72.658,20</b>	<b>-50.006,14</b>	<b>-22.652,06</b>
Depreciación Equipo de Computación	-7.641,29	-6.635,29	-1.006,00
Depreciación Equipos, Muebles y Enseres	-6.416,83	-4.768,80	-1.648,03
Depreciación Vehículo	-29.629,92	-17.334,18	-12.295,74
Depreciación Instalaciones - Edificio	-15.419,77	-10.336,33	-5.083,44
Depreciación de Maquinaria	-13.550,39	-10.931,54	-2.618,85
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>194.057,43</b>	<b>198.441,33</b>	<b>-4.383,90</b>

Los saldos de propiedad, planta y equipo se concilian conforme sus anexos de soporte. Incluyen los saldos al 31 de diciembre de 2019 por gasto depreciación y depreciación acumulada por USD \$ -22.652,06.

#### NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos intangibles se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
Software Contable	5.100,00	5.100,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>5.100,00</b>	<b>5.100,00</b>	<b>0,00</b>

Incluyen el valor de USD \$ 5.100,00 valores que no corren ningún riesgo significativo.

#### NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos activos por impuestos diferidos se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>			
Activo por Impuestos Diferidos	561,71	603,67	-41,96
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>561,71</b>	<b>603,67</b>	<b>-41,96</b>

El reconocimiento por activos por impuestos diferidos corresponde al análisis realizado por efectos de la provisión beneficios sociales.

#### NOTA 10. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos pasivos se conforman como siguen:



CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>624.543,04</b>	<b>772.414,80</b>	<b>-147.871,76</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>578.690,41</b>	<b>708.588,27</b>	<b>-129.897,86</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>108.124,55</b>	<b>34.355,40</b>	<b>73.769,15</b>
Proveedores Nacionales - Mercaderías	65.957,50	16.916,46	49.041,04
Varias Cuentas por pagar	17.270,19	15.494,34	1.775,85
Cuentas por Pagar ANDER QUIM (Facturas)	24.416,34	1.464,08	22.952,26
Otras cuentas por pagar con terceros	480,52	480,52	0,00
<b>AGENTES AFIANZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>141,15</b>	<b>-141,15</b>
Agente Afianzado Colon García	0,00	141,15	-141,15
<b>TARJETAS DE CREDITO</b>	<b>10.643,49</b>	<b>10.994,71</b>	<b>-351,22</b>
Pacificard tarjeta de crédito	10.643,49	10.994,71	-351,22
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	<b>45.516,71</b>	<b>68.065,98</b>	<b>-22.549,27</b>
Proveedores del Exterior	45.516,71	68.065,98	-22.549,27
<b>OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>233.903,44</b>	<b>233.733,26</b>	<b>170,18</b>
SOBREGIRO BANCARIO BANCO PACIFICO	233.903,44	233.733,26	170,18
<b>PRESTAMOS, SUCURSALES, ACCIONISTAS</b>	<b>145.851,63</b>	<b>326.647,18</b>	<b>-180.795,55</b>
Préstamo Terceros: Ramos Altamirano Edgar	17.316,22	63.835,80	-46.519,58
Préstamo Terceros: Ramos Daniel (Vehículo)	9.573,58	1.220,75	8.352,83
Préstamo Terceros: Bonilla Lourdes	3.972,62	69.990,06	-66.017,44
Interés por Pagar A Terceros	114.989,21	114.989,21	0,00
Préstamo ANDERQUIM	0,00	76.611,36	-76.611,36
<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>34.650,59</b>	<b>34.650,59</b>	<b>0,00</b>
Dividendos por Pagar a Accionistas	34.650,59	34.650,59	0,00
<b>OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIA SRI.</b>	<b>19.870,87</b>	<b>15.771,71</b>	<b>4.099,16</b>
<b>12% IVA COBRADO (F104)</b>	<b>19.870,87</b>	<b>15.771,71</b>	<b>4.099,16</b>
S.R.I. por Pagar	12.071,38	6.680,71	5.390,67
12% IVA Por Pagar pendiente para el próximo m	7.799,49	9.091,00	-1.291,51
<b>IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA</b>	<b>6.399,70</b>	<b>0,00</b>	<b>6.399,70</b>
IMPUESTO A LA RENTA 22%	6.399,70	0,00	6.399,70
22% Impuesto a la renta por pagar	6.399,70	0,00	6.399,70
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>1.990,35</b>	<b>1.630,62</b>	<b>359,73</b>
<b>IESS POR PAGAR</b>	<b>1.990,35</b>	<b>1.630,62</b>	<b>359,73</b>
12.15% Aportes Patronal por Pagar	1.041,11	1.575,25	-534,14
Préstamos Quirografarios IESS	153,48	55,37	98,11
9.45% Aportes personal por pagar	795,76	0,00	795,76
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS A</b>	<b>23.991,41</b>	<b>46.424,20</b>	<b>-22.432,79</b>
<b>EMPLEADOS POR PAGAR</b>	<b>11.922,93</b>	<b>7.287,26</b>	<b>4.635,67</b>
Sueldos por Pagar	5.696,77	4.792,59	904,18
Liquidaciones por pagar	3.147,97	0,00	3.147,97
Descuento Registro Biométrico	123,14	123,14	0,00
Descuentos Atrasos y Multas	2.955,05	2.371,53	583,52
<b>PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>	<b>7.899,11</b>	<b>10.841,59</b>	<b>-2.942,48</b>
15% Utilidades por Pagar	7.899,11	10.841,59	-2.942,48
<b>PROVISIONES POR LIQUIDAR</b>	<b>4.169,37</b>	<b>28.295,35</b>	<b>-24.125,98</b>
Décimo Tercer Sueldo por liquidar	1.765,10	1.662,37	102,73



Décimo Cuarto Sueldo por liquidar	1.951,62	1.529,54	422,08
Vacaciones por liquidar	0,00	24.630,62	-24.630,62
Fondo de Reserva por liquidar	452,65	472,82	-20,17
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>14.077,66</b>	<b>13.373,25</b>	<b>704,41</b>
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEAD</b>	<b>14.077,66</b>	<b>13.373,25</b>	<b>704,41</b>
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEAD</b>	<b>14.077,66</b>	<b>13.373,25</b>	<b>704,41</b>
Provisiones por Jubilación Patronal	7.452,86	6.948,74	504,12
Provisiones por Otros Beneficios a Largo Plazo	6.624,80	6.424,51	200,29
<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>603,67</b>	<b>-603,67</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>603,67</b>	<b>-603,67</b>
Pasivo Impuesto Diferido por diferencia temporaria	0,00	603,67	-603,67
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>645.020,40</b>	<b>786.391,72</b>	<b>-141.371,32</b>

De conformidad con las normativas tributarias, la tarifa para el impuesto a la renta, se calculó en un 22% sobre el saldo de utilidad gravable para el año 2019 correspondiente a USD \$ 69.098,44. Con relación a las participaciones de trabajadores que tienen derecho en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a utilidades antes de impuesto a la renta en el año 2019 se presentó por USD \$ 7.899,11.

#### NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos del patrimonio se conforman como siguen:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>169.381,94</b>	<b>139.260,28</b>	<b>30.121,66</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPITAL SOCIAL- SOCIOS</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>
Aportaciones Socios Ing Edgar Ramos (Capital S)	30.000,00	30.000,00	0,00
Aportaciones Socios Daniel Ramos (Capital S)	10.000,00	10.000,00	0,00
Aportaciones Socios Andrés Ramos (Capital S)	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>RESERVAS</b>	<b>40.172,63</b>	<b>36.336,44</b>	<b>3.836,19</b>
<b>RESERVAS LEGALES FACULTATIVAS Y EST</b>	<b>40.172,63</b>	<b>36.336,44</b>	<b>3.836,19</b>
Legales	40.172,63	36.336,44	3.836,19
<b>PERDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>82.234,58</b>	<b>56.510,82</b>	<b>25.723,76</b>
<b>UTILIDADES</b>	<b>82.234,58</b>	<b>56.510,82</b>	<b>25.723,76</b>
Utilidad de Años Anteriores	56.510,82	14.628,85	41.881,97
Utilidad-Perdida Ejercicio Actual	25.723,76	41.881,97	-16.158,21
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>561,71</b>	<b>0,00</b>	<b>561,71</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>561,71</b>	<b>0,00</b>	<b>561,71</b>
Otros Resultados Integrales	561,71	0,00	561,71
<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES</b>	<b>-3.586,98</b>	<b>-3.586,98</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES</b>	<b>-3.586,98</b>	<b>-3.586,98</b>	<b>0,00</b>
Resultados Acumulados Provenientes de la ad.	-3.586,98	-3.586,98	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>169.381,94</b>	<b>139.260,28</b>	<b>30.121,66</b>



Incluyen el valor de USD \$ 50.000,00 correspondiente al capital social valores que no corren ningún riesgo significativo.

Las reservas legales la Ley de compañías requieren por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que por lo menos alcance el 50% del capital social.

En los ejercicios 2014, 2017 y 2018 **RADELINDUSTRY S. A.**, no ha considerado repartir dividendos, sino hasta el momento que la Junta General de Accionistas así lo determine.

## NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS	DIC-2019	DIC-2018	(+) (-) VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>908.311,32</b>	<b>889.778,80</b>	<b>18.532,52</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>908.311,32</b>	<b>889.778,80</b>	<b>18.532,52</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>885.960,93</b>	<b>887.615,38</b>	<b>-1.654,45</b>
<b>VENTAS NETAS GRAVADAS C T 12% IVA-0%</b>	<b>956.177,92</b>	<b>916.813,54</b>	<b>39.364,38</b>
Ventas Gravadas con Tarifa 12% IVA	956.017,84	916.813,54	<b>39.204,30</b>
Ventas Gravadas con Tarifa 0% IVA	160,08	0,00	<b>160,08</b>
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS</b>	<b>-70.216,99</b>	<b>-29.198,16</b>	<b>-41.018,83</b>
Devoluciones en Ventas	-16.979,02	-29.198,16	12.219,14
Descuentos en Ventas	-53.237,97	0,00	-53.237,97
<b>INTERESES</b>	<b>22.350,39</b>	<b>2.163,42</b>	<b>20.186,97</b>
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>22.350,39</b>	<b>2.163,42</b>	<b>20.186,97</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>22.350,39</b>	<b>2.163,42</b>	<b>20.186,97</b>
Otros Ingresos	22.350,38	1.786,01	20.564,37
Sobrantes y Faltantes Clientes	0,01	377,41	-377,40
<b>COSTOS</b>			
<b>COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION</b>	<b>-739.738,88</b>	<b>-685.163,82</b>	<b>-54.575,06</b>
<b>COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION</b>	<b>-693.536,90</b>	<b>-652.767,38</b>	<b>-40.769,52</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>-563.382,69</b>	<b>-546.395,49</b>	<b>-16.987,20</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>-563.074,73</b>	<b>-542.926,65</b>	<b>-20.148,08</b>
Costo de Venta Curtiembre	0,00	-16.701,41	16.701,41
Costo de Venta Textiles	-231.318,60	-221.497,75	-9.820,85
Costo de Venta Madera	-210.790,59	-166.741,15	-44.049,44
Costo de Venta Alimentos	-53.754,90	-44.831,26	-8.923,64
Costo de Venta Sanidad Animal	-903,76	-1.280,75	376,99
Costo de Venta Caucho	-33,93	-5.708,32	5.674,39
Costo de Venta Mantenimiento Industrial	-364,62	-893,35	528,73
Costo de Venta Laboratorio Farmacéutico	-5.979,70	-8.248,19	2.268,49
Costo de Venta Tratamiento de Aguas	-6.428,10	-7.670,78	1.242,68
Costo de Venta Fabricantes de Calzado	-53.068,67	-69.227,41	16.158,74



Costo de Venta Envases	-431,86	-126,28	-305,58
<b>BAJAS Y PERDIDAS EN INVENTARIOS</b>	<b>-307,96</b>	<b>-3.468,84</b>	<b>3.160,88</b>
Ajustes Inventario - Positivos y Negativos	-307,96	-3.468,84	3.160,88
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>-67.640,60</b>	<b>-64.551,53</b>	<b>-3.089,07</b>
<b>SUELDO Y SALARIOS DPTO. VENTAS</b>	<b>-30.709,73</b>	<b>-25.583,04</b>	<b>-5.126,69</b>
Sueldos - Ventas	-25.314,92	-25.315,15	0,23
Incentivo Productividad	-4.950,99	0,00	-4.950,99
Horas Extras 100% Sábados- Ventas	-443,82	-267,89	-175,93
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL VENTAS</b>	<b>-11.454,11</b>	<b>-10.805,26</b>	<b>-648,85</b>
Aporte Patronal 12.15% -Ventas	-7.179,80	-6.795,95	-383,85
Fondo de Reserva- Ventas	-4.274,31	-4.009,31	-265,00
<b>BENEFICIOS SOCIALES Y INDEMINIZACIONES</b>	<b>-6.927,12</b>	<b>-8.973,06</b>	<b>2.045,94</b>
XIII Sueldo- Ventas	-4.925,87	-4.673,81	-252,06
XIV Sueldo- Ventas	-1.969,91	-1.962,37	-7,54
Vacaciones- Ventas	-31,34	-2.336,88	2.305,54
<b>COMISIONES DEPARTAMENTO VENTAS</b>	<b>-6.696,07</b>	<b>-7.664,95</b>	<b>968,88</b>
Comisiones Cobradas Centro-Ventas	-2.165,92	-3.836,39	1.670,47
Comisiones Cobradas Sur- Ventas	-2.217,34	-2.760,19	542,85
Comisiones Cobranzas Ambato-Ventas	-1.365,52	0,00	-1.365,52
Comisiones Cobranzas Norte-Ventas	-947,29	-1.068,37	121,08
<b>BONIFICACIONES DEPARTAMENTO VENTAS</b>	<b>-4.961,39</b>	<b>-6.576,31</b>	<b>1.614,92</b>
Bonificación Ventas Centro- Ventas	-256,82	-764,61	507,79
Bonificación Ventas Sur- Ventas	-2.303,04	-1.475,43	-827,61
Bonificación Ventas Ambato- Ventas	-1.258,76	-2.720,45	1.461,69
Bonificación Ventas Norte- Ventas	-1.142,77	-1.615,82	473,05
<b>ADICIONALES COMISION DEPARTAMENTO V</b>	<b>-3.297,48</b>	<b>-217,21</b>	<b>-3.080,27</b>
Adicional: Comisión Cobranza Sur- Ventas	-2.424,09	0,00	-2.424,09
Adicional: Comisión Cobranza Ambato-Ventas	-873,39	-217,21	-656,18
<b>ADICIONALES BONIFICACION DEPAR</b>	<b>-2.329,44</b>	<b>-3.142,39</b>	<b>812,95</b>
Adicional: Bonificación Ventas Centro Ventas	0,00	-890,28	890,28
Adicional: Bonificación Ventas Sur Ventas	-1.377,21	-1.095,76	-281,45
Adicional: Bonificación Ventas Ambato Ventas	-717,16	-525,00	-192,16
Adicional: Bonificación Ventas Norte Ventas	-235,07	-631,35	396,28
<b>GASTOS VARIOS DEPARTAMENTO VENTAS</b>	<b>-1.265,26</b>	<b>-1.589,31</b>	<b>324,05</b>
Uniformes Personal de Ventas	-64,29	0,00	-64,29
Agasajo personal Ventas	-1.140,97	-1.555,81	414,84
Capacitación Personal Ventas	-60,00	-24,50	-35,50
Transporte(Bus-Taxi-Avión y Otros)	0,00	-9,00	9,00
<b>COSTO MANEJO DE BODEGA Y LOGISTICA</b>	<b>-18.600,56</b>	<b>-15.431,47</b>	<b>-3.169,09</b>
<b>SUELDOS Y SALARIOS BODEGA</b>	<b>-12.008,21</b>	<b>-9.624,36</b>	<b>-2.383,85</b>
Sueldos- Bodega	-9.508,32	-7.569,80	-1.938,52
Bonificaciones- Bodega	-2.499,89	-2.054,56	-445,33
<b>Horas Extras Bodega</b>	<b>-1.772,76</b>	<b>-625,85</b>	<b>-1.146,91</b>
Horas Extras 50%- Bodega	-1.073,25	-68,90	-1.004,35
Horas Extras 100% Sábados- Bodega	-699,51	-556,95	-142,56
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL BODEGA</b>	<b>-2.329,51</b>	<b>-2.111,16</b>	<b>-218,35</b>
Aporte Patronal 12.15%- Bodega	-1.674,39	-1.363,15	-311,24



Fondo de Reserva- Bodega	-655,12	-748,01	92,89
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES B</b>	<b>-1.945,80</b>	<b>-1.974,57</b>	<b>28,77</b>
XIII Sueldo- Bodega	-1.148,42	-910,12	-238,30
XIV Sueldo- Bodega	-786,66	-609,39	-177,27
Vacaciones- Bodega	0,00	-455,06	455,06
Otros Gastos Personal Bodega	-10,72	0,00	-10,72
<b>GASTOS VARIOS DEPARTAMENTO BODEGA</b>	<b>-544,28</b>	<b>-1.095,53</b>	<b>551,25</b>
Uniformes personal de Bodega	0,00	-627,32	627,32
Agasajo personal Bodega	-112,74	-98,52	-14,22
Capacitación Personal Bodega	0,00	-49,00	49,00
Seguridad Industrial	-431,54	-320,69	-110,85
<b>GASTOS VIAJES</b>	<b>-6.803,65</b>	<b>-5.017,01</b>	<b>-1.786,64</b>
<b>GASTOS VIAJE NACIONAL EMPLEADOS</b>	<b>-5.488,76</b>	<b>-1.136,26</b>	<b>-4.352,50</b>
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Alimentación	-2.443,57	-173,80	-2.269,77
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Hotel y Aloja	-2.374,56	-774,07	-1.600,49
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Transporte (Bus-	-367,47	-17,24	-350,23
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Garaje y Parq	-60,57	-19,52	-41,05
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Peaje	-231,69	-71,63	-160,06
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Valija y enco	0,00	-22,00	22,00
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Suministros Of	-10,90	-16,38	5,48
VIAJE NACIONAL EMPLEADOS: Material para Pr	0,00	-41,62	41,62
<b>GASTOS VIAJE INTERNACIONAL EMPLEADOS</b>	<b>-290,17</b>	<b>-885,80</b>	<b>595,63</b>
VIAJE INTERNACIONAL EMPLEADOS: Hotel y Al	-290,17	0,00	-290,17
VIAJE INTERNACIONAL EMPLEADOS: Transpor	0,00	-883,99	883,99
VIAJE INTERNACIONAL EMPLEADOS: Suministro	0,00	-1,81	1,81
<b>GASTOS VIAJE GERENCIA DE VENTAS NAC</b>	<b>-1.024,72</b>	<b>-628,02</b>	<b>-396,70</b>
GERENCIA VTAS NACIONAL: Alimentación	-235,54	-296,02	60,48
GERENCIA VTAS NACIONAL: Hotel y Alojamiento	-563,79	-287,03	-276,76
GERENCIA VTAS NACIONAL: Transporte (Bus- T	-187,00	-2,25	-184,75
GERENCIA VTAS NACIONAL: Garaje y parq	-15,63	-42,18	26,55
GERENCIA VTAS NACIONAL: Suministros Oficina	-19,64	-0,54	-19,10
GERENCIA VTAS NACIONAL: Materiales para la p	-3,12	0,00	-3,12
<b>GASTOS VIAJE GERENCIA DE VENTAS INT</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.366,93</b>	<b>2.366,93</b>
GERENCIA VTAS INTERNACIONAL: Transporte (	0,00	-1,25	1,25
GERENCIA VTAS INTERNACIONAL: Garaje y par	0,00	-5,29	5,29
GERENCIA VTAS INTERNACIONAL: Peaje	0,00	-1,00	1,00
GERENCIA VTAS INTERNACIONAL: Boleto Aereo	0,00	-2.359,39	2.359,39
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS</b>	<b>-19.238,86</b>	<b>-10.204,70</b>	<b>-9.034,16</b>
<b>MANTENIMIENTO REPARACION TBC9647</b>	<b>-4.178,57</b>	<b>-2.584,73</b>	<b>-1.593,84</b>
TBC 9647 GERENCIA: Combustible Vehículo	-2.299,17	-2.458,73	159,56
TBC 9647 GERENCIA: Mantenimiento y rep	-886,41	-60,00	-826,41
TBC 9647 GERENCIA: Repuestos accesorios veh	-189,64	0,00	-189,64
TBC 9647 GERENCIA: Rastreo Satelital	-180,00	0,00	-180,00
TBC 9647 GERENCIA: Seguro Vehicular	-623,35	0,00	-623,35
TBC 9647 GERENCIA: Aceité, filtros, lubricantes v	0,00	-66,00	66,00
<b>MANTENIMIENTOS REPARACION PVB 1521</b>	<b>0,00</b>	<b>-170,18</b>	<b>170,18</b>
PVB 1521 Mantenimiento Reparación vehículo	0,00	-130,00	130,00



PVB 1521 Aceite-lubricantes vehículo	0,00	-40,18	40,18
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES TBC 5193</b>	<b>-3.292,66</b>	<b>-3.960,90</b>	<b>668,24</b>
TBC 5193 NISSAN FURGON: Combustible Veh	-1.502,31	-1.400,45	-101,86
TBC 5193 NISSAN FURGON: Mantenimiento y rep	-470,06	-437,00	-33,06
TBC 5193 NISSAN FURGON: Repuestos y Acc	-54,06	-643,10	589,04
TBC 5193 NISSAN FURGON: Aceite, filtros, lub	-36,00	-124,00	88,00
TBC 5193 NISSAN FURGON: Rastreo Satelital	-180,00	0,00	-180,00
TBC 5193 NISSAN FURGON: Matriculación Veh	0,00	-194,15	194,15
TBC 5193 NISSAN FURGON: Alquiler garaje	-510,00	-390,00	-120,00
TBC 5193 NISSAN FURGON: Seguro Vehicular	-540,23	-772,20	231,97
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES TBE 6201</b>	<b>-4.659,12</b>	<b>-906,36</b>	<b>-3.752,76</b>
TBE 6201 +N Nissan Frontier Combustible Veh	-566,54	-623,36	56,82
TBE 6201 +N Nissan Frontier Mantenimiento y rep	-1.750,00	-190,00	-1.560,00
TBE 6201 +N Nissan Frontier Repuestos y acc	-1.707,58	0,00	-1.707,58
TBE 6201 +N Nissan Frontier Rastreo Satelil	-480,00	0,00	-480,00
TBE 6201 +N Nissan Frontier Alquiler garaje	-155,00	0,00	-155,00
TBE 6201 +N Nissan Frontier Aceite Filtros, Lub	0,00	-93,00	93,00
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULO</b>	<b>-952,16</b>	<b>-155,40</b>	<b>-796,76</b>
TBB 4311 CAMIONCITO Combustible Vehículo	-23,16	-13,97	-9,19
TBB 4311 CAMIONCITO Mantenimiento y Rep	-650,00	-71,43	-578,57
TBB 4311 CAMIONCITO Aceites, Filtros, Lub	-9,00	-70,00	61,00
TBB 4311 CAMIONCITO Alquiler garaje	-270,00	0,00	-270,00
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULO</b>	<b>-238,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-238,50</b>
TDP 0544 ESCAPE Combustible Vehículo	-238,50	0,00	-238,50
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULO</b>	<b>-1.224,28</b>	<b>-527,89</b>	<b>-696,39</b>
XBB-4456 CAMION COMBUSTIBLE	-59,14	-171,77	112,63
XBB-4456 Seguro Vehicular	-816,03	-356,12	-459,91
XBB-4456 Repuestos y accesorios vehículos	-349,11	0,00	-349,11
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULO</b>	<b>-1.924,96</b>	<b>-768,70</b>	<b>-1.156,26</b>
TBG-7171 Combustible	-1.884,96	-768,70	-1.116,26
TBG-7171 Mantenimiento y Reparación	-40,00	0,00	-40,00
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULO</b>	<b>-2.768,61</b>	<b>-1.130,54</b>	<b>-1.638,07</b>
TBH-1232 Combustible	-414,28	-91,42	-322,86
TBH-1232 Matriculación	-561,22	-312,17	-249,05
TBH-1232 Aceite, Filtros y otros	-122,26	-115,98	-6,28
TBH-1232 Alquiler garaje	-390,00	-60,00	-330,00
TBH-1232 Repuestos	-153,20	-107,14	-46,06
TBH-1232 Seguro Vehicular	-947,65	-413,56	-534,09
TBH-1232 Mantenimiento	0,00	-30,27	30,27
TBH-1232 Rastreo satelital	-180,00	0,00	-180,00
<b>MANTENIMIENTO REPARACION VEHICULOS A</b>	<b>-17.870,54</b>	<b>-11.167,18</b>	<b>-6.703,36</b>
<b>MANTENIMIENTO REPARACION TDS 0426</b>	<b>-1.794,76</b>	<b>-742,47</b>	<b>-1.052,29</b>
TDS 0426 Combustible Vehículo	-123,20	-73,37	-49,83
TDS 0426 Seguro Vehicular	0,00	-247,99	247,99
TDS 0426 Renta Vehicular	-1.671,56	-421,11	-1.250,45
<b>MANTENIMIENTO REPARACION ABE 4285</b>	<b>-9.942,68</b>	<b>-6.547,94</b>	<b>-3.394,74</b>
ABE 4285 Combustible Vehículo	-2.822,79	-1.637,65	-1.185,14



ABE 4285 Mantenimiento y reparación	-219,02	-560,66	341,64
ABE 4285 Repuestos y accesorios Vehículo	-3.973,04	-500,87	-3.472,17
ABE 4285 Aceite, filtros, lubricantes Vehículo	-384,54	-512,17	127,63
ABE 4285 Alquiler garaje	-1,55	0,00	-1,55
ABE 4285 Seguro Vehicular	-534,64	-764,20	229,56
ABE 4285 Renta Vehicular	-2.007,10	-2.572,39	565,29
<b>MANTENIMIENTO REPARACION PBD3957</b>	<b>-5.032,73</b>	<b>-3.876,77</b>	<b>-1.155,96</b>
PBD 3957 Combustible Vehículo	-19,65	0,00	-19,65
PBD 3957 Mantenimiento y reparación	-79,47	0,00	-79,47
PBD 3957 Repuestos y accesorios vehículo	-26,79	0,00	-26,79
PBD 3957 Aceite, Filtros, Lubricantes vehículo	-450,90	-163,39	-287,51
PBD 3957 Rastreo Satelital	-180,00	0,00	-180,00
PBD 3957 Seguro Vehicular	-422,08	-603,36	181,28
PBD 3957 Renta Vehicular	-3.853,84	-3.110,02	-743,82
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACION ROSERO C</b>	<b>-1.100,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.100,37</b>
AFK 0247 Dimax Blanco: Combustible	-34,37	0,00	-34,37
AFK 0247 Dimax Blanco: Mantenimiento y Rep	-224,51	0,00	-224,51
AFK 0247 Dimax Blanco: Combustible	-300,00	0,00	-300,00
AFK 0247 Dimax Blanco: Combustible	-296,09	0,00	-296,09
AFK 0247 Dimax Blanco: Combustible	-245,40	0,00	-245,40
<b>GASTOS</b>	<b>-46.201,98</b>	<b>-32.396,44</b>	<b>-13.805,54</b>
<b>COSTOS BODEGAS-LABORATORIOS</b>	<b>-3.882,02</b>	<b>-3.825,98</b>	<b>-56,04</b>
<b>COSTOS BODEGA RADELINDUSTRY</b>	<b>-2.323,64</b>	<b>-1.548,70</b>	<b>-774,94</b>
BODEGA RAD: CNT Teléfono e Internet	-392,69	-402,22	9,53
BODEGA RAD: EMAPA Agua Portable	-60,12	-42,34	-17,78
BODEGA RAD: EEASA Energía eléctrica	-317,62	-260,96	-56,66
BODEGA RAD: Suministros Pruebas Laboratorio	-1.212,06	-441,42	-770,64
BODEGA RAD: Sistema de Alarma y Monitoreo	-341,15	-401,76	60,61
<b>COSTOS LABORATORIO RADELINDUSTRY</b>	<b>-1.558,38</b>	<b>-2.277,28</b>	<b>718,90</b>
LABORATORIO-BODEGA: Suministro de aseo y l	0,00	-146,67	146,67
LABORATORIO-BODEGA: Suministro material	-1.558,38	-2.130,61	572,23
<b>DEPRECIACION/ AMORTIZACION/PROVISION</b>	<b>-26.523,97</b>	<b>-15.211,66</b>	<b>-11.312,31</b>
<b>DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (F101-749)</b>	<b>-22.752,40</b>	<b>-13.457,79</b>	<b>-9.294,61</b>
Edificios	-5.083,44	-2.504,74	-2.578,70
Muebles y Enseres	-1.648,03	-1.765,03	117,00
Equipo y Herramientas	-100,34	0,00	-100,34
Equipo de Computación	-1.006,00	-790,35	-215,65
Vehículos	-12.295,74	-6.631,18	-5.664,56
Maquinaria	-2.618,85	-1.766,49	-852,36
<b>PROVISIONES DEDUCIBLES</b>	<b>-1.401,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.401,53</b>
Cuentas Incobrables Curtiembre	-113,36	0,00	-113,36
Cuentas Incobrables Textiles	-565,42	0,00	-565,42
Cuentas Incobrables Madera	-556,26	0,00	-556,26
Cuentas Incobrables Alimentos	-109,83	0,00	-109,83
Cuentas Incobrables Caucho y Plásticos	-5,73	0,00	-5,73
Cuentas Incobrables Mantenimiento Industrial	-14,66	0,00	-14,66
Cuentas Incobrables Niquelados y Cromados	-33,85	0,00	-33,85



Cuentas Incobrables Vidrio y Espejos	-1,41	0,00	-1,41
Cuentas Incobrables Línea Agrícola	-1,01	0,00	-1,01
<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CES)</b>	<b>-2.370,04</b>	<b>-1.753,87</b>	<b>-616,17</b>
Póliza Seguros-Incendio Flotante Mercadería	-1.698,63	-1.235,33	-463,30
Póliza Seguros Robo y Asalto	-494,08	-497,62	3,54
Póliza Seguros Dinero y Especies Valoradas	-177,33	-20,92	-156,41
<b>OTROS COSTOS VARIOS</b>	<b>-15.795,99</b>	<b>-13.358,80</b>	<b>-2.437,19</b>
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS )</b>	<b>-1.213,27</b>	<b>-916,62</b>	<b>-296,65</b>
1.5% Total de Activos	-234,93	0,00	-234,93
Superintendencia de Compañías	-703,50	-633,13	-70,37
Patentes y Marcas	-224,81	0,00	-224,81
Cuerpo de Bomberos de Ambato	-0,03	0,00	-0,03
Impuesto Municipal Permiso Ambiental	-50,00	0,00	-50,00
GAD Impuesto predio urbano	0,00	-136,21	136,21
GAD Impuesto Contribuciones	0,00	-147,28	147,28
<b>PAGO A NOTARIO Y REGISTRADOR PROP</b>	<b>-50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50,00</b>
Registrador de la propiedad	-50,00	0,00	-50,00
<b>SERVICIOS A CLIENTES</b>	<b>-6.799,13</b>	<b>-5.406,06</b>	<b>-1.393,07</b>
Servicio Valija Clientes	-6.799,13	-5.406,06	-1.393,07
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-1,62</b>	<b>-2,07</b>	<b>0,45</b>
Otros Gastos Financieros	-1,62	-2,07	0,45
<b>ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>-6.856,96</b>	<b>-6.214,32</b>	<b>-642,64</b>
CUENCA: Arrendamiento local	-5.928,37	-5.357,16	-571,21
QUITO: Arriendo Bodega	-928,59	-857,16	-71,43
<b>MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPOS E</b>	<b>-492,33</b>	<b>-676,23</b>	<b>183,90</b>
Mantenimiento Balanzas Digitales	-130,00	-128,50	-1,50
Mantenimiento Mezcladora	0,00	-113,00	113,00
Mantenimiento Extractor	-209,27	-29,02	-180,25
Mantenimiento Líneas Telefónicas	0,00	-40,00	40,00
Mantenimiento Compresor	-153,06	-365,71	212,65
<b>OTROS GASTOS LOCALES</b>	<b>-382,68</b>	<b>-143,50</b>	<b>-239,18</b>
Otros Gastos Locales (F101-761)	0,00	-100,00	100,00
Técnicos del Exterior: Hospedaje, alimentación	-382,68	-43,50	-339,18
<b>GASTOS</b>	<b>-115.911,72</b>	<b>-132.337,69</b>	<b>16.425,97</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>-109.955,17</b>	<b>-126.045,29</b>	<b>16.090,12</b>
<b>DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO</b>	<b>-39.517,86</b>	<b>-31.419,49</b>	<b>-8.098,37</b>
<b>SUELDO Y SALARIOS DPTO. Administración</b>	<b>-18.718,08</b>	<b>-10.200,00</b>	<b>-8.518,08</b>
Sueldos-Administración	-13.458,50	-7.200,00	-6.258,50
Incentivo Productividad	-5.259,58	-3.000,00	-2.259,58
<b>Horas Extras 50% - Administración</b>	<b>-1.103,08</b>	<b>-243,76</b>	<b>-859,32</b>
Horas Extras 50% - Administración	-694,35	-77,26	-617,09
Horas Extras 100% Sábados- Administración	-408,73	-166,50	-242,23
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL ADM</b>	<b>-3.189,33</b>	<b>-2.139,24</b>	<b>-1.050,09</b>
Aporte Patronal 12.15% -Administración	-2.408,27	-1.268,96	-1.139,31
Fondo de Reserva- Administración	-781,06	-870,28	89,22
<b>BENEFICIOS SOCIALES Y INDEMINIZACIONES</b>	<b>-2.703,58</b>	<b>-1.690,58</b>	<b>-1.013,00</b>
XIII Sueldo- Administración	-1.651,77	-870,28	-781,49



XIV Sueldo- Administración	-1.017,80	-385,12	-632,68
Vacaciones- Administración	0,00	-435,18	435,18
Otros Gastos personal Administración	-34,01	0,00	-34,01
<b>COMISIONES - BONIFICACIONES Y ADICIONAL</b>	<b>-11.217,76</b>	<b>-15.247,68</b>	<b>4.029,92</b>
Bonificación Administración Ambato	-11.217,76	-15.247,68	4.029,92
<b>GASTOS VARIOS DEPARTAMENTO Adm</b>	<b>-2.586,03</b>	<b>-1.898,23</b>	<b>-687,80</b>
Uniformes Personal de Administración	-183,93	-521,29	337,36
Agasajo personal Administración	-802,46	-1.352,44	549,98
Capacitación Personal Administrativo	-1.599,64	-24,50	-1.575,14
<b>DEPARTAMENTO DE LOGISTICA</b>	<b>-5,40</b>	<b>-436,27</b>	<b>430,87</b>
<b>GASTOS VARIOS DEPARTAMENTO LOGISTICA</b>	<b>-5,40</b>	<b>-436,27</b>	<b>430,87</b>
Uniformes personal de logística	-5,40	0,00	-5,40
Agasajo personal logística	0,00	-436,27	436,27
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>-10.891,43</b>	<b>-11.013,86</b>	<b>122,43</b>
<b>GASTOS DE VIAJE ADMINISTRATIVO NAC</b>	<b>-8.409,63</b>	<b>-7.236,76</b>	<b>-1.172,87</b>
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Alimentación	-5.262,46	-5.439,27	176,81
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Hotel y alojamiento	-342,06	-326,06	-16,00
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Transporte( Bus- T	-52,50	-168,52	116,02
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Garaje y parq	-95,05	-14,61	-80,44
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Peaje	-7,60	-3,00	-4,60
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Valija y enc	0,00	-80,00	80,00
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Suministros Of	-126,97	0,00	-126,97
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Renta Vehículo	-45,91	0,00	-45,91
GERENCIA VIAJE NACIONAL: Boleto Aéreo	-2.477,08	-1.205,30	-1.271,78
<b>GASTOS DE VIAJE ADMINISTRATIVO INT</b>	<b>-2.481,80</b>	<b>-3.777,10</b>	<b>1.295,30</b>
GERENCIA VIAJE INTERNACIONAL: Aéreo Alim	0,00	-216,53	216,53
GERENCIA VIAJE INTERNACIONAL: Hotel y aloja	0,00	-62,11	62,11
GERENCIA VIAJE INTERNACIONAL: Vehículo	0,00	-26,79	26,79
GERENCIA VIAJE INTERNACIONAL: Boleto A	-2.481,80	-3.471,67	989,87
<b>GASTOS SERVICIOS BASICOS OFICINA</b>	<b>-3.280,68</b>	<b>-3.781,89</b>	<b>501,21</b>
<b>SERVICIOS BASICOS AMBATO OFICINA</b>	<b>-3.280,68</b>	<b>-3.781,89</b>	<b>501,21</b>
Oficina: CNT Teléfono e Internet(032844987)	-1.210,03	-1.197,07	-12,96
Oficina: EMAPA	-224,29	-249,82	25,53
Oficina: EEASA medidor 218941	-253,24	-292,78	39,54
Oficina: DirecTV	-359,64	-359,64	0,00
Oficina: EEASA medidor 118441	-539,01	-1.001,99	462,98
Oficina: ETAPA	-416,11	-444,91	28,80
Oficina: Sistema Alarmas y Monitoreo	-278,36	-235,68	-42,68
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>-2.547,37</b>	<b>-1.709,90</b>	<b>-837,47</b>
<b>IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>-2.547,37</b>	<b>-1.709,90</b>	<b>-837,47</b>
Impuestos municipales registro de la propiedad	-510,20	0,00	-510,20
GAD Imp Contribuciones	-142,82	0,00	-142,82
GAD Imp Predio Urbano	-146,03	0,00	-146,03
Impuesto formulario 1/1000	0,00	-213,70	213,70
Impuesto Municipal Patentes y Marcas	0,00	-363,00	363,00
Calificaciones Anual SETED-Guías	-1.748,32	-1.133,20	-615,12
<b>HONORARIOS- PRESTACION DE SERVICIOS Y</b>	<b>-48.389,83</b>	<b>-69.970,84</b>	<b>21.581,01</b>



<b>SERVICIOS PROFESIONALES</b>	<b>-34.805,14</b>	<b>-13.160,30</b>	<b>-21.644,84</b>
Notarios y Registrador de la Propiedad	-202,67	-276,77	74,10
Honorarios Profesionales	-33.944,44	-12.519,03	-21.425,41
Servicio Valuación actuarial información financiera	-190,00	-200,00	10,00
Servicio Medico	-468,03	-164,50	-303,53
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>-5.138,85</b>	<b>-14.747,04</b>	<b>9.608,19</b>
Servicios Soporte Sistema Contable	-752,77	-537,00	-215,77
Servicio Limpieza local comercial	-1.336,74	-1.560,81	224,07
Sistema Alarmas y monitoreo	-39,28	0,00	-39,28
Servicios de hosting y dominio	-60,00	0,00	-60,00
Servicio Valija Proveedores	-332,35	-253,91	-78,44
Gasto Importaciones	-449,00	-520,51	71,51
Gasto Programa Antivirus	0,00	0,00	0,00
Servicios Ocasionales- Predomina el intelecto	-373,80	-120,00	-253,80
Gasto Transporte- Mercadería	-1.774,91	-1.314,22	-460,69
Servicio de Estibadores	0,00	-456,22	456,22
Servicios Ocasionales: Auxiliar de Bodega	0,00	-4.891,00	4.891,00
Servicios Ocasionales: Predomina la mano de obra	0,00	-4.798,37	4.798,37
Servicios Control Ambiental	-20,00	-295,00	275,00
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCAL C</b>	<b>-4.481,27</b>	<b>-17.498,86</b>	<b>13.017,59</b>
Gasto Mantenimiento del local comercial	-91,32	-7.042,06	6.950,74
Servicio Mantenimiento Computadora- Impresora	-557,48	0,00	-557,48
Gasto Mantenimiento bodega	-3.832,47	-10.456,80	6.624,33
<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>-2.530,29</b>	<b>-5.021,57</b>	<b>2.491,28</b>
Promoción y Publicidad	-2.530,29	-5.021,57	2.491,28
<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CES)</b>	<b>-1.056,23</b>	<b>-251,06</b>	<b>-805,17</b>
Póliza Seguros-Incendio Edificio Instalaciones F	-677,53	-142,88	-534,65
Póliza Seguros-Incendio Muebles y Enseres - Ad	-26,37	-7,99	-18,38
Póliza Seguros Incendio Equipo Eléctrico	-13,12	-31,99	18,87
Póliza Seguro Incendio Mezcladora, equipos de l	-49,13	-14,81	-34,32
Póliza Seguro Equipos Electrónicos y Eléctricos	-290,08	-53,39	-236,69
<b>GASTOS VARIOS - MISCELANEOS</b>	<b>-378,05</b>	<b>-19.292,01</b>	<b>18.913,96</b>
Medicina	-378,05	-730,74	352,69
Gastos Ventas Deducibles-Deterioro de Inventario	0,00	-18.561,27	18.561,27
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>-2.744,32</b>	<b>-4.587,38</b>	<b>1.843,06</b>
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>-2.744,32</b>	<b>-4.587,38</b>	<b>1.843,06</b>
Suministros de aseo y limpieza	-250,03	-3,55	-246,48
Suministros y materiales de Oficina	-1.585,61	-1.387,35	-198,26
Suministros de Imprenta - Oficina	-34,99	-793,04	758,05
Suministros de computación	-743,58	-2.220,43	1.476,85
Suministros para despacho	-130,11	-183,01	52,90
<b>DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISION</b>	<b>-489,15</b>	<b>-2.616,71</b>	<b>2.127,56</b>
<b>DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS (F101-749)</b>	<b>-489,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-489,15</b>
Equipo de Computación	-489,15	0,00	-489,15
<b>PROVISIONES DEDUCIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.616,71</b>	<b>2.616,71</b>
Cuentas Incobrables Curtiembre	0,00	-3,19	3,19
Cuentas Incobrables Textiles	0,00	-733,27	733,27



Cuentas Incobrables Madera	0,00	-1.046,86	1.046,86
Cuentas Incobrables Alimentos	0,00	-187,18	187,18
Cuentas Incobrables Sanidad Animal	0,00	-8,00	8,00
Cuentas Incobrables Caucho y Plásticos	0,00	-16,47	16,47
Cuentas Incobrables Fibra de Vidrio	0,00	-8,54	8,54
Cuentas Incobrables Mantenimiento Industrial	0,00	-28,10	28,10
Cuentas Incobrables Limpieza	0,00	-3,53	3,53
Cuentas Incobrables Tratamiento de Aguas	0,00	-431,76	431,76
Cuentas Incobrables Vidrio y Espejos	0,00	-17,44	17,44
Cuentas Incobrables Vendedores Químicos	0,00	-76,47	76,47
Cuentas Incobrables Fabricantes de Calzado	0,00	-55,90	55,90
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-2.089,13</b>	<b>-508,95</b>	<b>-1.580,18</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-2.089,13</b>	<b>-508,95</b>	<b>-1.580,18</b>
Intereses en sobregiros	-24,68	0,00	-24,68
Otros Gastos Financieros	-1.512,48	-81,64	-1.430,84
Gastos Bancarios	-550,66	-427,31	-123,35
Intereses por mora	-1,31	0,00	-1,31
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-5.956,55</b>	<b>-6.292,40</b>	<b>335,85</b>
<b>NO DEDUCIBLES</b>	<b>-5.956,55</b>	<b>-6.292,40</b>	<b>335,85</b>
<b>MULTAS, INTERES Y OTROS</b>	<b>-5.956,55</b>	<b>-6.292,40</b>	<b>335,85</b>
Multa - Servicio de Rentas Internas SRI	-71,50	0,00	-71,50
Multa - Instituto ecuatoriano de Seguridad social	-8,95	0,00	-8,95
Multa - Secretaria Técnica de Drogas SETED	-1.182,00	0,00	-1.182,00
Multa- GAD Ambato	0,00	-298,54	298,54
No deducible facturas	-2.440,64	-2.563,76	123,12
No Deducible- Gasto Jubilación Patronal	-504,12	-2.028,00	1.523,88
Multa-Interés Superintendencia de Compañías	-6,60	-1.402,10	1.395,50
No deducible - Desahucio	-1.742,74	0,00	-1.742,74
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>52.660,72</b>	<b>72.277,29</b>	<b>-19.616,57</b>

Corresponden los ingresos principalmente por las ventas de productos químicos importados como son materias primas para textiles, madera y cueros, clasificados en ingresos operacionales e ingresos no operacionales generados un total de USD \$ 908.311,32 y se contabilizan en forma acumulativa durante el ejercicio económico 2019.

Conforme la compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son costos y gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros se presentaron al 31 de diciembre de 2019 por USD \$ -855.650,60.

Conforme los resultados presentados al 31 de diciembre de 2019 por USD \$ 52.660,72; saldos que se presentan de manera acumulativa, dividendos que se encuentran disponibles a distribuirse a los accionistas cuando así lo requieran.



### **NOTA 13. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.**

#### **Evolución del Patrimonio.**

Respecto al estado de cambios en el patrimonio su presentación y revelación corresponden a saldos de capital social, reservas, resultados acumulados y resultados del ejercicio presentados de manera conciliada.

#### **Estado de Flujos del Efectivo.**

La composición del Estado de Flujos del Efectivo por el año 2019 corresponde al método directo conciliado su Efectivo Neto provisto en actividades de operación, el Efectivo Neto provisto en actividades de inversión, el Efectivo Neto provisto en Actividades de Financiamiento, conciliado con la utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias con el efectivo neto proveniente de actividades operativas.

### **NOTA 14. HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de presentación del Informe 24 de Julio de 2020, se produjeron eventos significativos en la economía de las empresas a nivel mundial y nacional por la pandemia generada por el COVID-19, con referencia a esto el Gobierno Nacional estableció el Decreto Ejecutivo Nro. 1017, de 16 de marzo de 2020, se declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, y la declaratoria de pandemia de COVID-19, a efectos de esta pandemia la empresa proyecta una afectación económica en sus flujos de caja de un 50%, proyecciones que pueden subir y las cuales podrán verificarse su impacto con un corte al mes de junio de 2020.

\*\*\*\*\*



**CAPITULO II**  
**INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**POR EL AÑO 2019**



## INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas y/o Administración de la compañía RADELINDUSTRY S. A.**

De mis consideraciones:

Con la revisión a los estados financieros de la Compañía **RADELINDUSTRY S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, hemos evaluado la estructura de control interno de la compañía, para tener una base razonable sobre la cual permitió determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría, que consideramos necesario en su contexto.

La evaluación de control interno fue realizada a ciertas áreas seleccionadas como fueron el conocimiento del negocio de la compañía, los componentes de mayor representatividad de los estados financieros por su materialidad de importancia relativa y monetaria, y hemos encontrado conformidad en cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, las Normas Internacionales de Contabilidad, y no con el propósito de evaluar la eficacia y eficiencia operativa, ni de detectar errores o irregularidades, sin embargo como valor agregado de Auditoría. Se presentan algunas recomendaciones constructivas para la consideración de la administración, como parte del proceso continuo de mejoramiento del control interno existente en la compañía y de otros procedimientos administrativos y financieros que se comentaron a detalle, los mismo que fueron dado a conocer a los administradores y empleados de la compañía, en la "Lectura de Informe de Auditoría Externa", el 24 de Julio de 2020:

### **1. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA DEL AÑO ANTERIOR**

Con referencia las recomendaciones expresadas del año anterior evidenciamos que algunas aún se encuentran en proceso de cumplimiento conforme se presentan las siguientes:

#### **Las recomendaciones decían:**

- Disponga utilizar la cuenta bancaria o a su vez se canalice el cierre y se transfiera los recursos económicos a las cuentas bancarias con mayor movimiento para que estos saldos se utilicen en el giro normal del negocio.
- Recomendamos proporcionar al personal las herramientas necesarias para su desempeño laboral y evite posibles accidentes de trabajo.
- Recomendamos disponga a contabilidad realizar las pruebas de deterioros conforme la técnica contable de las NIIF Pymes.



- Canalice disponer los recursos económicos necesarios para cubrir estas obligaciones de pago, de no contar con los recursos suficientes disponga realizar un cronograma de pago para estos compromisos adquiridos.
- Disponga canalizar los recursos económicos suficientes para cubrir estas obligaciones de pago.
- Canalice los recursos económicos en beneficios de sus colaboradores.
- Disponga conciliar los saldos de mayores contables y reportes auxiliares en el sistema contable para lo cual deberá contactar al proveedor del sistema contable para su cumplimiento y evitar así diferencias representativas.
- Recomendamos disponga cumplir con las obligaciones de pago vacaciones a los empleados.

### **Recomendación**

#### **Al Gerente**

Cumpla con las recomendaciones dejadas con la finalidad de presentar el control interno de las operaciones contables conciliados.

## **2. EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

El resumen de la evaluación de control interno conocimiento del negocio realizado a base de preguntas del cuestionario de control interno formulado al personal administrativo de la empresa arrojó como resultados lo siguiente.

### **2. 1. CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO**

#### **Organización y Estructura**

Con referencia a la evaluación del componente organización y estructura se presentaron las siguientes novedades:

- Con referencia a las políticas contables observamos que no se han completado su proceso de levantamiento por el año 2019, conforme la Sección 10 de Niif para Pymes, se evidenció que solamente se encuentran a nivel borrador.

### **Recomendación**

#### **Al Gerente**

Realice el levantamiento de las políticas contables de la compañía acorde a las necesidades de la empresa con la finalidad de presentar estados financieros anuales conforme las técnicas contables de aplicación Niif Pymes.



### 3. EVALUACIÓN ECONÓMICA FINANCIERA 2019

La evaluación contable se realizó a los saldos de las cuentas del Estado de Situación Financiera el Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2019, en el que se establecen los siguientes hallazgos:

#### 3. 1 EVALUACIÓN DE ACTIVOS

##### Activos Financieros

##### Saldos presentados en negativo en la cartera de crédito

Observamos en los reportes contables saldos de los clientes valores en negativo por un valor de USD \$ -506,18, valores pendientes de conciliación, como se muestra en el cuadro adjunto.

FECHAS	CUENTA	REPORTE CONTABLE
		31-dic.-19
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	
	<b>CLIENTES</b>	
10/18/2019	MEDINA BURGASI SONIA DEL ROCIO	-\$0,51
10/8/2019	MESIAS TIGSE CARLOS ORLANDO	-\$0,79
11/21/2019	MORALES BARROSO OSCAR AUGUSTO	-\$1,04
11/29/2019	MORALES CRUZ GLORIA FABIOLA///	-\$2,24
12/11/2019	MUÑOZ ESPIN HUGO PATRICIO	-\$3,00
11/29/2019	NIAUÑAY WILLIAM ANTONIO	-\$0,68
12/19/2019	PAEZ SALAS WALTER DAVID	-\$3,17
11/12/2019	PINEDA SILVA MARTHA ELIZABETH	-\$5,47
12/26/2019	QUINATO A PILA AZAEL ADONIAS	-\$128,54
10/23/2019	SAILEMA GOMEZ OLIVIA JEANET	-\$0,78
11/18/2019	SALAZAR ESCOBAR GERARDO HERIBERTO	-\$77,15
12/10/2019	SANCHEZ PAREDES GEOMAYRA CATHERINE	-\$158,76
12/9/2019	VILLARROEL CALDERON ANDRES RICARDO	-\$2,01
12/16/2019	VIPO CIA. LTDA. VIDRIERIA PACHECO ORTIZ	-\$0,09
12/26/2019	ZUÑIGA MOSQUERA WILSON MANUEL	-\$121,95
	<b>SUMAN TOTAL</b>	<b>-\$506,18</b>

##### Recomendación

##### Al Gerente y Contador



Disponga dar seguimiento a los saldos en negativo conforme sus nuevas adquisiciones o a su vez se canalice e registro de anticipo de clientes.

## INVENTARIO

### Diferencia en el recalcu de costos en inventarios realizado por muestreo

Con referencia a los saldos presentados en inventarios al 31 de diciembre de 2019 se procedió a realizar recalcu de costos del inventario y se evidencio dos ítems con diferencias en la reconfirmación del costo de los productos citados de los cuales sumo el valor de USD \$ 160,16 como se muestra en el cuadro adjunto:

CODIGO	NOMBRE	EXISTENCIA	COSTO	COSTO TOTAL	CONFIRMACION DE COSTOS TOTALES	
			UNITARIO			
GENER-00415	Cloruro de Calcio BEL (USP) -25kg-	1.050,00	0,73	\$894,25	\$766,50	\$127,75
GENER-01160	Water + producción	5.310,10	0,01	\$84,98	\$52,57	\$32,41
SUMAN TOTAL		\$6.360,10	\$0,74	\$979,23	\$819,07	\$160,16

## Recomendación

### Al Gerente y Contadora

Disponga al proveedor del sistema contable realizar cada cierre de ejercicio contable recalcu de costos de inventarios con la finalidad de conciliar sus costos.

### Productos con existencias en negativo

Con referencia al inventario presentado al 31 de diciembre de 2019 en el reporte de inventarios podemos observar que 22,55 unidades de productos que se encuentran en negativo por un valor de USD \$ 161,51, como se muestra en el cuadro adjunto, saldos que ameritan conciliarse.

CODIGO	NOMBRE	EXISTENCIA	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
COACID-00160-IM	RadelAcid Verde V	-0,05	16,00	-\$0,80
PATINA-00050	PATINA ACUOSA ROJO BRILLANTE ER (int) -0,9L-	-0,15	14,00	-\$2,10
PATINA-00195-IM	PATINA ACUOSA Cafe rojizo 69 (ext) -0,9L-	-1,00	8,85	-\$8,85
SAYCOLOR-01296-IM	Fondo PU crema WFFB.6333.F115 -3,6L-	-3,00	15,85	-\$47,55
SAYER-00015-IM	CARTA COLORES METALIZADOS MULTIUSO	-9,00	5,00	-\$45,00
SAYPUDIL-00400-IM	Diluyente PU SIE - Kg -	-0,15	1,46	-\$0,22
SAYPUMUL-00205-IM	Laca Multiuso PRETO Onix JO.7667.PROD -QT-	-1,00	8,35	-\$8,35
SAYPUMUL-004080-IM	Laca Multiuso Ouro Velho JO.7667.863G -QT-	-1,00	11,79	-\$11,79
SAYPUMUL-00810-IM	Laca multiuso Champagne JO.7667.16.1583 - GL-	-1,00	35,57	-\$35,57
TINTEVE-01005-IM	Tinte Brown FT- Kg-	-0,20	4,60	-\$0,92
ENVAS-00120	Etiqueta Sayerlac mediana	-4,00	0,04	-\$0,16



ENVAS-00170	Etiqueta Seguridad	-2,00	0,10	-\$0,20
SUMAN TOTAL MUESTRA		-22,55	121,61	-\$161,51

## Recomendación

### Al Gerente y Contadora

Disponga conciliar los saldos presentados en existencias de inventarios

## ACTIVOS INTANGIBLES

### Sistema Contable

#### Elaboración del sistema contable Odoop pendiente de terminación

Con fecha 26 de septiembre de 2018 se firmó un contrato por la implementación del sistema contable RERP Odoop con la empresa AYNI CONSULTORES CIA. LTDA., y la empresa RADELINDUSTRIU S. A., de los cuales evidenciamos en el contrato el clausula cuarta se estipula el Monto del Contrato y **Forma de Pago en la parte pertinente dispone el valor de USD \$ 17.000,00 para la empresa de los cuales la forma de pago en porcentajes de, 30% de anticipo, 15% al primer mes, 20% al segundo mes, el 15% al tercer mes y el 20% contra entrega a entera satisfacción de EL CONTRATANTE**, por lo cual se generó un Anticipo por USD \$ 5.100,00, más un anticipo presentado al 31 de diciembre por USD \$ 2.136,00 con referencia a la cláusula Sexta Plazo de Ejecución **“EL CONTRATISTA se obliga a iniciar sus actividades objeto del presente contrato, desde el día en que el mismo sea suscrito, teniendo un plazo máximo de cuatro meses calendario para el desarrollo, ejecución y entrega a entera satisfacción de EL CONTRATANTE de los servicios a los cuales se obliga en virtud del presente contrato de acuerdo con lo que se estipula a continuación: Toda la parte operativa del sistema Odoop Enterprise v10.0 deberá ser entregada y estar funcionando en su totalidad el día 7 de enero de 2019, Los reportes y personalizaciones que sean secundarias a criterio de EL CONTRATANTE podrá ser entregados máximo hasta el 31 de enero de 2019, Se incluye un seguimiento de 30 días calendario para actividades de monitoreo y soporte después de la entrega oficial de todos los módulos del sistema Odoop Enterprise V10.0”, con referencia a este clausulas evidenciamos incumplimiento de la parte contratada debido a que hasta la presente fecha no se ha hecho la entrega recepción del producto adquirido e incumpléndose también la cláusula Decima Primera Garantías de Servicio y Multas por incumplimientos párrafo 3 “En caso de incumplimiento respecto de cualquiera de los productos y/o servicios ofertados por EL CONTRATISTA, este deberá devolver todos los valores entregados por concepto de anticipos, más una multa de TRES MIL CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA 9USD 3400,00) equivalente al 10% del costo del proyecto. En caso de incumplimiento respecto del plazo establecido para la entrega de los productos y/o servicios ofertados, EL CONTRATISTA deberá cancelar a EL CONTRATANTE una multa de TRES MIL CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA 9USD**



3400,00) equivalente al 10% del costo del proyecto, valor que EL CONTRATANTE queda facultado a descontar automáticamente del pago final que debe pagar al CONTRATISTA, contra entrega de los productos y servicios ofertados, a su entera satisfacción”, y con el párrafo 4 “En caso de que EL CONTRATISTA decida unilateralmente dar por terminado el contrato, o abandone y deje de trabajar en el proyecto con o sin previo aviso, éste deberá indemnizar a EL CONTRATANTE, con la devolución total de los adelantados y pagados más un 20% extra de recargo por incumplimiento en un tiempo máximo de 8 días calendario”.

#### Recomendación

##### Al Gerente

Realice las gestiones pertinentes con el proveedor del sistema contable, conforme cumplimiento del contrato y entrega recepción del sistema contable en los plazos acordados.

### 3. 2 EVALUACION DE PASIVOS

#### Intereses por pagar correspondiente al año 2016 a accionistas relacionados

De los saldos presentados al 31 de diciembre de 2019 en los libros contables de la cuenta contable INTERES POR PAGAR A TERCEROS por el valor de USD \$ 114.989,21, saldos que se vienen arrastrando desde el año 2016 y que no ha sido cancelados hasta la presente fecha.

#### Recomendación

##### Al Gerente

Canalice un plan de pagos para cubrir estas obligaciones conforme la liquidez de la empresa.

#### Diferencias en declaraciones comparadas con ATS en compras tarifa 12%

Observamos de los saldos presentados en las declaraciones del formulario 104 con referencia a las compras 12% presentado en declaraciones por USD \$ 65.932,68 mientras que en reportes de ATS por USD \$ 44.663,83 comparados estos reportes presento una diferencia de USD \$ 21.268,85 saldos pendientes de conciliación como se muestra en el cuadro adjunto

CODIGO	MES	CUENTAS	COMPRAS 12% DEC.	COMPRAS 12% ATS	DIFERENCIA
F-104	MARZO	COMPRAS	65.932,68	44.663,83	21.268,85



### Diferencias presentadas en declaraciones con ATS en compras tarifa 0%

Observamos de los saldos presentados en las declaraciones del formulario 104 versus reportes de ATS de las compras con 0% una diferencia de USD \$ -4.765,92, correspondiente a los meses de marzo y diciembre de 2019 según cuadro adjunto.

CODIGO	MES	CUENTAS	COMPRAS 0% DEC.	COMPRAS 0% ATS	DIFERENCIA
F-104	MARZO	COMPRAS	0,00	1.544,73	-1.544,73
F-104	DICIEMBRE	COMPRAS	0,00	3.189,55	-3.189,55
SUMAN TOTAL			0,00	4.734,28	-4.734,28

#### Recomendación

##### Al Gerente y Contadora

Disponga conciliar los saldos entre declaraciones de formularios versus ats.

### Diferencias en declaración con ATS en Retención de IVA

Observamos de los saldos presentados en el mes de Marzo en las declaraciones del formulario 104 versus reportes de ATS de las retenciones IVA una diferencia de USD \$ 133,33, según cuadro adjunto. Saldos que solicitamos al departamento contable justificar.

%	RUBROS	RETENCIÓN IVA DEC.	RETENCIÓN IVA ATS	DIFERENCIA
70%	RETENCIÓN IVA	87,83	87,83	0,00
100%	RETENCIÓN IVA	175,11	308,44	133,33
	SUMAN TOTAL	262,94	396,27	133,33

#### Recomendación

##### Al Gerente y Contadora

Disponga conciliar los saldos presentados entre declaraciones y ats.

### 3.3 OTROS HALLAZGOS

**Variación en las cifras presentadas en libros contables de costos y gastos con referencia a la declaración del impuesto a la renta formulario sociedades**



Con referencia a los saldos presentados en el estado de resultados en el grupo de los costos se presentó por USD \$ 739.738,88 mientras que en la declaración del impuesto a la renta con secuencia 872036053834 se presentó por USD \$ 701.277,55 generándose una diferencia de USD \$ 38.461,33 mientras que en el grupo de los gastos en estado de resultados se presentó por USD \$ 115.911,72 y en la declaración se presentó por USD \$ 154.373,04 presentándose una diferencia de USD \$ -38.461,32 saldos pendientes de conciliación.

### **Recomendación**

#### **Al Gerente y Contadora**

Disponga conciliar los saldos contables con la declaración del impuesto a la renta.

Agradezco la oportunidad de poder colaborar con la Compañía **RADELINDUSTRY S. A.**, en calidad de Auditor Externo y a la vez pongo en su conocimiento mi gratitud con los Accionistas, Administradores, Empleados de la empresa por el apoyo incondicional, a fin de generar oportunamente el presente informe de Auditoría Externa.

Ambato, 24 de Julio de 2020

Cordialmente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SCVS – RNAE-971**





Ambato, 03 de Agosto de 2020  
Oficio No 0612-AE-20

Lcda.  
Lourdes Bonilla  
GERENTE DE LA COMPAÑÍA **RADELINDUSTRY S. A.**  
Ciudad.

De mi consideración:

Adjunto encontrará usted, un Informe de Auditoría Externa correspondiente al ejercicio económico 2018, de la empresa **RADELINDUSTRY S. A.**, que fue realizado en conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y demás disposiciones legales vigentes.

Por la debida atención a la presente, me suscribo.

Cordialmente,

  
C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SCVS - RNAE-971**

  
03 agosto 2020.

