

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DATOS GENERALES

DENOMINACIÓN

Según el Artículo primero de los estatutos, la denominación de la sociedad es Editorial Pedagógica Centro Cía. Ltda. Edipcentro.

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía que ha cumplido en el presente año se establece en las siguientes actividades:

- a) Publicación, edición, encuadernación y montaje en general de revistas, libros, boletines, folletos, cuentos, novelas y obras literarias en general;
- b) Publicación y edición de material didáctico a nivel parvulario, escolar, secundario y universitario;
- c) Importación, exportación y comercialización en general de todo tipo de papel, incluyéndose, cartón, cartulina, papel artesanal;
- d) Importación, exportación y comercialización en general de artículos de oficina;

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Riobamba, del cantón Riobamba, en la provincia de Chimborazo, pudiendo crearse agencias o sucursales en cualquier parte de la república del Ecuador.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES

El Registro Único de Contribuyentes corresponde al número 0691710513001

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía, le corresponde al Gerente General de la compañía.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 400,00 (Cuatrocientos 00/100) dólares americanos, distribuido en los socios en las proporciones que se detallan:

SOCIOS	VALOR	%
Freire Alvarez Lorena Elizabeth	60,00	15,00%
Freire Alvarez Roberto Carlos	60,00	15,00%
Freire Heredia Manuel Marconi	280,00	70,00%
Total	400,00	100,00%

2. BASE LEGAL

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar

Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión Extranjera.

Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.

Ley Orgánica de Discapacidades y su Reglamento.

Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de Abril del 2016.

Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril del 2016.

3. ASPECTOS LABORALES

Salario Básico Unificado

En el Suplemento del Registro Oficial número 658 publicado el martes 29 de diciembre del año 2015 según Acuerdo Ministerial número MDT-2015-0291 se establece fijar a partir del 1 de enero de 2016 el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa en 366,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales.

Criterio legal aplicado para los Representantes Legales o Gerentes

En el artículo 308 del Código de Trabajo se establece lo siguiente: “Mandatario o empleado.- Cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a la empresa, será mandatario y no empleado, y sus relaciones con el mandante se reglarán por el derecho común”, por lo que el tratamiento que se dará a los representantes legales de una institución cooperativa es la contratación bajo la modalidad del Código Civil.

En el Suplemento del Registro Oficial número 182 publicado el 12 de febrero del 2014 en relación a los pagos a los administradores o gerentes se establece lo que sigue:

“Exclusivamente para fines tributarios, puntualmente para efectos de establecer la base imponible de impuesto a la renta, y sin perjuicio de lo dispuesto en la correspondiente normativa laboral y civil respecto de la calidad o naturaleza de la relación jurídica existente entre una empresa -se trate ésta de una persona natural o de una sociedad- y sus representantes legales - sean éstos directores, gerentes, administradores y en general personas que tengan poder para representar y obligar a la empresa o entidad- así como de mandatarios o apoderados, que ejerzan funciones permanentes en el régimen interno de una empresa, se considerarán deducibles los sueldos, salarios u honorarios a éstos pagados, siempre y cuando la empresa o sociedad haya efectuado, en dichos casos, las correspondientes aportaciones al seguro social, bajo el régimen de afiliación obligatoria o bajo el régimen de afiliación voluntaria, según corresponda.”

4. RETENCIONES TRIBUTARIAS

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Porcentaje de Impuesto a la Renta Vigente: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

5. COMPAÑÍA INTERVENIDA

La compañía mediante resolución No.SC.09.A.DIC.066 emitida el 19 de marzo del 2009 por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Intendencia Regional de Ambato se mantiene intervenida, actuando como Interventora la doctora Amparo Lucía Arteaga López según resolución número No.SCVS.IRA.2017.037 del 9 de febrero del 2017 por parte de la misma institución de control, manteniéndose hasta la presente fecha en sus funciones, quien a través de visitas periódicas ha supervisado los movimientos financieros, recomendando regulaciones para ciertos registros contables y verificando la correcta preparación de los estados financieros.

6. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) PYMES, sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

PERIODO ECONÓMICO

El periodo económico de la compañía concuerda con el periodo tributario esto es que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

NORMAS CONTABLES A SER OBSERVADAS

Las Normas Internacionales de Contabilidad de aplicación en el presente ejercicio económico son las que se detallan:

NIC 1	Presentación de Estados Financieros
NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo
NIC 19	Beneficios a Empleados
NIC 32	Instrumentos Financieros
NIC 36	Deterioro del Valor de los Activos
NIC 39	Instrumentos Financieros

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La compañía se encuentra desarrollando sus actividades con normalidad, cumpliendo con su objeto social, por lo que se considera como una empresa en funcionamiento, acatando con todas las disposiciones legales pertinentes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes de efectivo los recursos disponibles en fondos de caja por las recuperaciones sea en dinero o en cheques así como los depósitos bancarios de libre disposición.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

La compañía mantiene políticas de ventas a crédito a 30 días plazo, sin considerar costos financieros por los retrasos

INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Los inventarios de productos en proceso y productos terminados se obtienen en base a la acumulación de los consumos de materias primas que se generan en los egresos de kardex, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

RUBRO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Maquinaria y Equipo	4 a 10 años	2%
Vehículos	5 años	2%
Equipo de Cómputo y Software	3 a 6 años	2%
Equipo de Oficina	2 a 5 años	2%
Muebles y Enseres	8 a 12 años	2%

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio debe ser calculada por firmas actuarias calificadas para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

La compañía no ha efectuado las provisiones para jubilación patronal y desahucio debido a que han salido y se proyecta la liquidación de más personal este año y será al momento del pago cuando se registre.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presentes como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, las compañías de responsabilidad limitada según disposiciones legales el 5% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al veinte por ciento respectivamente del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

No se ha considerado el cálculo de los impuestos diferidos bajo el criterio de que el Servicio de Rentas Internas no considerará estos movimientos de gastos como deducibles del impuesto a la renta.

INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

EGRESOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos disponibles en efectivo o equivalentes que la compañía posee al cierre del año se presentan como se detalla:

	Año 2017	Año 2018
Caja Chica	139,56	388,38
Banco Pichincha Ahorros 2203176862	29,05	0,00
Cooperativa El Sagrario Cta.2000037632	1.539,55	20,09
Banco Guayaquil Cta. Ahorros 39008178	5,91	5,91
Coac Coopad Ahorros 403110072190	223,07	223,07
Inversiones Temporales	40,00	40,00
Total Efectivo y Equivalentes	1.977,14	677,45

Debido a la intervención de la compañía y por mora en el pago con entidades de control como el IESS y SRI la compañía ha venido operando con cuentas de ahorros en cooperativas, presentándose la cuenta del Banco Guayaquil y la Coac Coopad sin movimiento y saldos, encontrándose pendiente la certificación.

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Los valores por cobrar a clientes de la compañía al 31 de diciembre se presentan con los siguientes valores:

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

	Año 2017	Año 2018
Cientes Edipcentro	564.965,25	686.613,72
Cientes Diario los Andes	0,00	56.334,60
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.274,70	-3.306,94
Cheques Posfechados Recibidos	33.000,00	2.690,50
Cheques Protestados	44.520,86	31.186,53
Cientes de años anteriores	41.963,05	9.994,03
Total Cuentas por Cobrar	681.174,46	783.512,44

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía por ventas de librería corresponden a los siguientes:

Cientes Edipcentro	Valor
Villacis Briones Rodin Rodolfo	87.475,53
Montesdeoca Ávila Patricio Javier	97.728,78
García Farfán Lenin Arturo	42.868,06
Villacis Briones Eddy Javier	11.393,17
Ramos Nelly	30.462,36
Bosmediano Gómez Flor Patricia	25.742,84
Cantuña José Miguel	33.260,65
Zabala Cáceres Myriam Cecilia	28.688,65
Villacis Miguel Angel	20.209,75
Ortega Ruiz Jorge Leonardo	19.788,88
Sevilla Garzón Marithza Elizabeth	35.875,70
Riera Iturralde Alfredo Patricio	14.320,06
Jiménez Dávila Elías Naun	11.722,71
Arico Sergio	10.521,29
La Feria Del Libro	9.367,40
Freire Heredia Manuel Marconi	47.579,27
Cientes de menor cuantía	159.608,62
Suman	686.613,72

Según las fechas de vencimiento los clientes se agrupan como sigue:

Años	Valor
Año 2013	24.166,54
Año 2014	60.396,06
Año 2015	129.567,56
Año 2016	50.279,90
Año 2017	50.991,87
Año 2018	371.211,79
Suman	686.613,72

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

Los cheques recibidos por la compañía pendientes de efectivizarse al cerrar el año se presentan como sigue:

Cheques Posfechados	Valor
Manuel Freire	603,29
El Sagrario Ltda.	2.087,21
Suman	2.690,50
Cheques Protestados por años	
Año 2012	15.148,10
Año 2015	4.038,43
Año 2018	12.000,00
Suman	31.186,53

El saldo de los clientes de años anteriores se presenta como sigue:

Clientes de años anteriores	Valor
Universidad Indoamérica	885,60
Universidad Nacional De Chimborazo	1.474,91
Dirección Provincial del Ambiente de Chimborazo	1.199,20
Velasco Pérez Manuel Segundo	565,17
Campos Icasa Ramon Maximiliano	1.985,94
Paredes María Belén	650,00
Clientes de menor cuantía	3.233,21
Suman	9.994,03

La compañía procedió a dar de baja el saldo de varios clientes que cumplieron el plazo legal para su baja esto es cinco años por el valor de US\$ 25.334,33, además efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos concedidos que generó un monto de US\$ 3.338,98 registrándose por el valor de US\$ 3.306,94.

La compañía mantiene en obligaciones por cobrar a clientes de años anteriores el valor total de US\$ 293.590,62 que representan el 37,5% del total de las cuentas por cobrar y el 12,8% del total de activos, valores que según el Bufete de Abogados Romero y Asociados tienen alta probabilidad de recuperación, como se ha venido haciendo en los años anteriores, caso contrario según manifiesta la administración de la compañía y previo la revisión de la doctora que está interviniendo a la compañía los montos que demuestren incobrabilidad se procederá a dar de baja según las disposiciones legales emitidas al respecto.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Las materias primas, suministros y los productos que se encuentran en proceso y terminados al cierre del año se presentan como sigue:

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

	Año 2017	Año 2018
Materias Primas	5.574,83	7.872,02
Suministros y materiales	10.570,35	12.929,32
Repuestos y Herramientas	16.779,37	16.308,44
Productos en Proceso	112.454,13	154.215,11
Productos Terminados	982.430,20	807.125,45
Librerías	158.606,92	158.606,92
Total de Inventarios	1.286.415,80	1.157.057,26

El saldo de Librerías corresponde a las mercaderías que se mantenían en las diferentes sucursales que se ingresaron a bodega su futura venta directa.

NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS

Los egresos anticipados de recursos por bienes o servicios que se recibirán a futuro, así como los determinados por disposiciones legales se presentan en balances al cerrar el año como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Retenciones en Ventas	2.261,29	4.896,22
Retención IVA Clientes	292,42	321,44
Anticipo del Impuesto a la Renta	45,26	45,26
IVA en Compras	5.471,56	3.617,09
Anticipo Proveedores	9.804,17	1.479,12
Anticipo Gastos	5.410,63	6.711,33
Cauciones Judiciales	400,00	400,00
Anticipo Utilidades	8.376,61	8.376,61
Retenciones judiciales y laborales	83.033,19	87.519,23
Garantía Arriendo	1.100,00	1.000,00
Anticipo Trámites Judiciales	0,00	3.558,50
Total de Pagos Anticipados	116.195,13	117.924,80

Las retenciones judiciales y laborales corresponden a los años que se detallan:

	Finiquitos	Ret. Judiciales
Año 2015	0,00	28.904,91
Año 2016	7.645,17	22.724,53
Año 2017	16.923,47	5.649,00
Año 2018	0,00	5.672,15
Suman	24.568,64	62.950,59

El anticipo de utilidades corresponde a un pago de utilidades no distribuidas de los anteriores del señor Roberto Freire.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de propiedad de la compañía y los movimientos que se han dado en el año se presentan en balances al 31 de diciembre como se detalla:

DETALLE	Año 2017	Año 2018
Maquinaria y Equipo	569.680,00	569.680,00
Vehículos	65.200,00	39.700,00
Equipo Electrónico	25.720,48	25.548,50
Equipo de Oficina	7.372,00	7.372,00
Muebles y Enseres	23.170,10	20.660,31
(-) Deprec. Acumulada	-463.858,71	-486.548,00
Total	227.283,87	176.412,81

En el presente año se ha efectuado ventas de varios bienes que conforman Propiedad, Planta y Equipo, como se detalla:

Vehículos	-25.500,00
Equipo Electrónico	-171,98
Muebles y Enseres	-2.509,79

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

Comprende los gastos efectuados en la elaboración de libros para entregar a entidades educativas con proyección a la venta de nuevos libros, se ha venido amortizando a razón del 20% anual y un valor residual también del 20%, al cerrar el año se presenta con los saldos siguientes:

	Año 2017	Año 2018
Gasto Desarrollo nueva línea	260.352,59	260.352,59
Amortización Acumulada	-166.625,66	-208.282,07
Total	93.726,93	52.070,52

NOTA 7.- PROVEEDORES

Los valores por pagar a los proveedores de bienes y servicios de la compañía que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre con los saldos que siguen:

	Año 2017	Año 2018
Proveedores Locales	126.173,43	127.753,06
Total	126.173,43	127.753,06

Los proveedores a los que adeuda la compañía son los siguientes:

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

Proveedores	Valor
Álvarez Tapia Martha Cecilia	14.246,60
Atecapsa	3.278,00
Barragán Gavilanes María Cecilia	7.226,40
Celleri Quinde Mauricio Rafael	4.698,55
Editorial Don Bosco	10.521,80
Empresa Eléctrica Riobamba S.A	1.234,61
Freire Álvarez Lorena Elizabet	2.192,98
Servicios Y Productos Gráficos	4.000,00
Haro Usca Ana María	1.607,14
Importmalmo Maldonado Moreno S. A.	9.861,05
Lema Heredia Rosario Cecilia	2.040,00
Norlop Thompson Asociados S.A.	6.445,71
Tecnusa Técnica Unida S.A	45.191,47
Proveedores de menor valor	15.208,75
Suman	127.753,06

NOTA 8.- PRÉSTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los préstamos con instituciones financieras al cerrar el año se presentan con los saldos siguientes:

	Año 2017	Año 2018
Préstamos Instituciones Financieras	0,00	9.633,74
Total	0,00	9.633,74

El saldo del crédito corresponde a los valores por pagar de la tarjeta de crédito de American Express.

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre son los siguientes:

	Año 2017	Año 2018
Retenciones del 1%	707,12	159,12
Retenciones del 2%	18,28	0,00
Retenciones del 10%	200,00	1.806,00
Retenciones del IVA 30%	0,00	2,70
Retenciones del IVA 70%	31,05	2.167,20
Retenciones del IVA 100%	240,00	0,00
IVA en Ventas	4.273,58	1.593,52

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

SRI Retención Fuente Por Pagar	9.948,68	10.974,69
SRI IVA por Pagar	30.653,90	38.983,93
Impuesto a la renta por Pagar	39.788,21	39.788,21
Impuestos Diferidos por Pagar	42.697,29	42.697,29
Total	128.558,11	138.172,66

La compañía mantiene impuestos por pagar desde hace más de dos años atrás lo que ha generado en que el Servicio de Rentas Internas emita tres procesos coactivos con fechas 23, 24 y 28 de octubre del 2019 incluyendo intereses por un valor total de US\$ 120.888,92 que corresponden a débitos rechazados y que deben ser justificados por la compañía caso contrario se procederá a la retención y embargo por este monto.

El detalle de estas providencias incluyendo valores netos hasta el 2018 es el siguiente:

PROVIDENCIA No.	FECHA	AÑOS	VALOR NETO
PHC-COBPCJC19-00000381	24/10/2019	2017 y 2018	7.574,98
PHC-COBPCJC19-00000382	28/10/2019	2014	3.978,83
PHC-COBPCJC19-00000378	23/10/2019	2015 a 2018	109.335,11
Suman:			120.888,92

NOTA 10.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Los aportes al IESS y los sueldos y beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre se presentan con los siguientes saldos:

	Año 2017	Año 2018
Aporte Personal y Patronal	81.747,69	91.277,29
Préstamos Quirografarios por Pagar	5.663,36	5.479,41
Préstamos Hipotecarios por Pagar	7.429,24	7.274,24
Fondos de Reserva	5.728,25	5.728,25
Fondos de Reserva Mensual por Pagar	9.755,41	10.389,04
Nómina por Pagar	162.883,02	153.073,37
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	7.340,82	2.740,57
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.517,07	2.218,04
Vacaciones por Pagar	20.621,70	22.711,35
Jubilación Patronal por Pagar	24.347,59	530,63
Provisión Desahucio	1.597,68	277,80
Utilidades por Pagar	967,93	175,45
Finiquitos por Pagar	15.140,62	15.140,62
Total	345.740,38	317.016,06

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

La compañía mantiene obligaciones por pagar a los empleados por sueldos y beneficios sociales, así como al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por más de dos años atrás como se puede observar a continuación:

Detalle	Al Año 2017	Año 2018	Total
Aporte Personal y Patronal	81.747,69	9.529,60	91.277,29
Nómina por Pagar	90.532,86	63.672,52	154.205,38
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.064,88	1.675,69	2.740,57
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	576,54	1.641,50	2.218,04
Vacaciones por Pagar	20.621,70	2.089,65	22.711,35
Suman:	194.543,67	78.608,96	273.152,63

La administración de la compañía sobre el valor que adeuda de sueldos y beneficios sociales de años anteriores por el monto de US\$ 181.875,34 ha convenido con el personal a cancelar en el próximo año al igual que los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el valor de US\$ 91.277,29

NOTA 11.- PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones con socios y terceras personas que vencen en más de un año presentan los siguientes saldos

	Año 2017	Año 2018
Cuentas por Pagar	155.034,35	155.034,35
Lorena Freire	217.161,03	218.530,89
Manuel Freire	904.409,62	904.409,62
Cecilia de Freire	44,00	10.304,00
Roberto Freire	245,43	245,43
Anticipo Clientes	194.161,80	104.746,15
Nelson Cabrera	13.790,21	13.790,21
Villacreces Gustavo	10.258,99	7.358,99
Nelson Rojas	31.349,48	29.148,19
Señor Cifuentes	5.000,00	5.000,00
Descuentos Rol de Pagos	4.902,76	3.822,01
Total Otros Pasivos	1.536.357,67	1.452.389,84

Las obligaciones por pagar a la doctora Lorena Freire por US\$ 218.530,89 y al doctor Manuel Freire por el monto de US\$ 904.409,62 corresponden a cuentas por pagar que vienen desde el año 2009 con lo que se originó la intervención de la compañía, quienes han manifestado que cuando se depuren todas las cuentas del balance se procederá a regular también estas cuentas bajo la supervisión y autorización de la doctora Amario Arteaga Interventora de la compañía para garantizar sus regulaciones.

NOTA 12.- PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio de la compañía se presentan con los siguientes saldos:

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	200,00	200,00
Aportes Futura Capitalización	20.000,00	20.000,00
Resultados Adopción Niifs	219.981,06	219.981,06
Resultado Ejercicio Anteriores	-8.459,07	-2.666,11
Resultado Neto del Ejercicio	5.792,96	4.774,97
Total de Patrimonio	237.914,95	242.689,92

La compañía no ha liquidado las utilidades con el impuesto a la renta correspondiente debido a que ha sido notificada por el Servicio de Rentas Internas en años anteriores y las determinaciones afectan directamente a resultados, la administración de la compañía ha manifestado que luego del levantamiento de la intervención efectuará las declaraciones sustitutivas y regulará esta cuenta al igual que la cuenta Aportes Futura Capitalización que se espera se dé el siguiente año.

NOTA 13.- INGRESOS

Las cuentas de ingresos presentan los siguientes saldos al cerrar el año:

	Año 2017	Año 2018
Ventas Tarifa 12%	150.929,52	138.726,03
Ventas Tarifa 0%	589.387,19	577.951,12
Devolución en Ventas	-190.050,23	-41.680,93
Ingresos no Operacionales	26.352,21	32.561,26
Total	576.618,69	707.557,48

NOTA 14.- EGRESOS

Las cuentas de egresos presentan los siguientes saldos al cerrar el año:

	Año 2017	Año 2018
Costo de Ventas	192.629,78	403.573,54
Gastos Administración	52.128,11	49.617,20
Gastos de Ventas	222.372,68	190.575,69
Gastos Financieros	9.877,69	14.984,55
Egresos no Operacionales	93.817,47	44.031,53
Total	570.825,73	702.782,51

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG - AUDITORES EXTERNOS

Registro Nacional: SC 315 - DNC 108 - SB044

Sucre y Guayaquil 03-04 • Telf.: 282 99 52 • Cel.: 0 992 933 696 Email: ate@andinanet.net

AMBATO - ECUADOR

EVENTOS SUBSECUENTES

Del 31 de diciembre del 2018 hasta culminar nuestro trabajo de auditoría no se presentaron movimientos financieros que afecten de manera significativa a la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.