Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

STOREMACHINES CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
AÑO 2018

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 408 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga
Teléfono: 07 4091814
Celular: 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2018

COMPAÑÍA:
STOREMACHINES CIA. LTDA.

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

INDICE

Contenido	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	2
Informe de Auditoria Independiente	
Dictamen de los Auditores Independientes	3-5
Estados de Situación Financiera	6-7
Estados de Resultados	8
Estados de Situación Financiera Comparativos	9-10
Estados de Resultados Comparativos	11
Estados de Cambios en el Patrimonio	12
Estados de Flujo de Efectivo	13
Notas a los Estados Financieros	14-28
Opinión sobre el Control Interno	28

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

Sigla	Significado
La Compañía	STOREMACHINES CIA. LTDA.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAs	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRF	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
RO	Registro Oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
US$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
STOREMACHINES CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EL DICTAMEN

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **STOREMACHINES CIA. LTDA.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.

Otras Cuestiones

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios efectuada al cierre del ejercicio económico auditado, no pudiendo por tanto emitir un pronunciamiento sobre la razonabilidad de dicho saldo.

La compañía registra patrimonio negativo en el ejercicio auditado, situación que debe ser observada por la administración, en virtud de que las pérdidas acumuladas superan el 60% del capital social más las reservas , originando esta situación que la compañía se encuentre en causal de disolución.

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.
Durante nuestro examen también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificados y los hallazgos significativos de la auditoria, asi como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad se determinaron las que han sido de mayor significatividad en la auditoria de los estados financieros del periodo actual y que han sido los asuntos claves de la auditoria.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañia, y de acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de Diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de Diciembre del mismo año, será presentado por separado hasta el mes de Julio del 2019 de acuerdo al correspondiente calendario establecido por la Administración Tributaria.

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

STOREMACHINES CIA. LTDA-
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO		**451,443.49**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		13,328
Caja-Bancos	13,328	
EXIGIBLE		109,329
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	6,856	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	93,468	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	150	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	660	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	8,196	
REALIZABLE		114,000
Inventario de Productos Terminados	114,000	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		214,787
Maquinaria	15,429	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-10,642	
Terrenos	210,000	

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		451,443.49
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		136,649
Proveedores Locales relacionados	125,764	
Proveedores Locales no Relacionados Locales	8,230	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	788	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	843	
Obligaciones con el IESS	1,024	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		333,511
Cuentas por Pagar Socios / Accionistas Locales	273,248	
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	60,263	
PATRIMONIO NETO		2,000
Capital Social	2,000	
RESULTADOS		-20,716
Utilidad de Ejercicios Anteriores	226	
Utilidad / Perdida Ejercicio	-20,942	

Sra. Laura Esther Gonzaga Máquez
GERENTE GENERAL

Ing. Miryam Agila Huiracocha
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabad-vazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

STOREMACHINES CIA. LTDA-
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

INGRESOS		234,091
Ventas Netas	234,091	
COSTO DE VENTAS		187,005
Costo de Ventas	187,005	
UTILIDAD OPERACIONAL		47,085
GASTOS GENERALES		66,215
Gastos de Administración y Ventas	54,217	
Gastos Financieros	11,998	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		-19,129
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		27,371
UTILIDAD / PERDIDA		8,242
BASE GRAVABLE		8,242
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		1,813

Sra. Laura Esther Gonzága Máquez
GERENTE GENERAL

Ing. Miryam Agila Huiracocha
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

STOREMACHINES CIA. LTDA-
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5,660**	**13,328**
Caja-Bancos	5,660	13,328
ACTIVOS FINANCIEROS	**98,746**	**109,329**
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	18,655	6,856
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	62,001	93,468
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	0	150
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	680	660
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	17,410	8,196
REALIZABLE	**190,728**	**114,000**
Inventario de Productos Terminados	190,728	114,000
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**225,429**	**225,429**
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	15,429	15,429
Terrenos	210,000	210,000
DEPRECIACIONES	**-9,854**	**-10,642**
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-9,854	-10,642
TOTAL ACTIVO	**510,709**	**451,443**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

PASIVO Y PATRIMONIO	2017	2018
EXIGIBLE CORTO PLAZO	**246,819**	**136,649**
Proveedores Locales Relacionados	234,446	125,764
Proveedores Locales no Relacionados Locales	7,797	8,230
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	917	788
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	1,612	843
Obligaciones con el IESS	2,048	1,024
PASIVO LARGO PLAZO	**262,999**	**333,511**
Cuentas por Pagar Socios / Accionistas Locales	185,149	273,248
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	77,850	60,263
PATRIMONIO NETO	**891**	**-18,716**
Capital Social	2,000	2,000
Utilidad de Ejercicios Anteriores	226	226
Utilidad de Ejercicio	-1,335	-20,942
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**510,709**	**451,443**

Sra. Laura Esther Gonzaga Máquez
GERENTE GENERAL

Ing. Miryam Agila Huiracocha
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

STOREMACHINES CIA. LTDA-
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	2017	2018
Ventas Netas	142,473	234,091
Total Costos	-106,855	-187,005
Total Gastos	-36,953	-66,215
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-1,335	-19,129
Gastos no Deducibles	75	27,371
Perdida / Utilidad del Ejercicio	-1,261	8,242
Base Gravable	0	8,242
Impuesto a la Renta Causado	0	1,813

Sra. Laura Esther Gonzaga Máquez
GERENTE GENERAL

Ing. Miryam Agila Huiracocha
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 408 1614 * Cel.: 0984250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

STOREMACHINES CIA. LTDA-
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2018	2,000.00	226.10	-1,335.11	890.99
Resultados Ejercicio 2018	0.00	0.00	-19,607.35	-19,607.35
Patrimonio a Dic. 31- 2018	2,000.00	226.10	-20,942.46	-18,716.36

Sra. Laura Esther Gonzaga Máquez
GERENTE GENERAL

Ing. Miryam Agila Huiracocha
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994260243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

STOREMACHINES CIA. LTDA-
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	Año 2018
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	-19,607
Depreciaciones	788
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-10,583
Realizable	76,728
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	**47,326**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo Fijo	0
Activo No Corriente	0
Activo Diferido	0
EFECTIVO NETO POR INVERSION	**0**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Exigible a Corto Plazo	-110,170
Exigible Diferido	0
Exigible a Largo Plazo	70,512
EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	**-39,658**
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
TOTAL DE MOVIMIENTO	7,667
CONCILIACION	
Caja y Bancos al Final	13,328
Caja y Bancos al Inicio	5,660
	-7,668

Sra. Laura Esther Gonzaga Miquez
GERENTE GENERAL

Ing. Miryam Agila Huiracocha
CONTADORA

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf. 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

STOREMACHINES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía STOREMACHINES CIA. LTDA. fue constituida en el cantón Machala mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Cuarto Interino del mismo Cantón con fecha 24 de Abril del año 2006, e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 404, bajo el repertorio 1.149 de fecha 25 de Mayo del año 2006.

El capital social de la compañía a la fecha es de $. 200,00.

Su composición accionaria es la siguiente:

N°	Socio	Nacionalidad	Capital	Porcentaje
1	Feijoo Feijoo Edy René	Ecuador	$1.000,00	50,00%
2	Feijoo Feijoo María Targelia	Ecuador	$ 1.00000	50,00%
		Total	**$2.000,00**	**100,00%**

Su objeto social principal es la exportación, importación, fabricación, compra venta, comercialización, montaje y ensamblaje de maquinarias nuevas y usadas.

Sus administradores actuales son:

Gerente General: Sra. María Targelia Feijoo Feijoo
Presidente: Sra. Laura Esther Gonzága Márquez

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIFFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIFFs se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.
En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-
Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

PARTES RELACIONADAS
Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:
Forman parte del presente informe de auditoria externa los estados financieros entregados por la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.
Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas como caja, bancos, inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados
La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a Empleados: En este grupo de cuentas corresponden los registros por préstamos efectuados a empleados y trabajadores.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada periodo para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Se medirán al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos de los mismos y excluye los costos de financiamiento.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registraran los anticipos a proveedores, por contratación de seguros y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

La compañía no dispone dentro de sus activos de Propiedad, Planta y Equipo.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible,; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, qué de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2017 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, refieren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.
La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera así como tampoco disponen de lo determinado en la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo.

Pasivo a Largo Plazo
Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran inicialmente a su valor razonable neto, y cuyo plazo sea superior a doce meses.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250242
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se presenta estudio actuarial.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de las activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: Estos fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de dicho estado, en el estado de resultados integral o directamente en el patrimonio.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades liquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parta del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: No se evidencia en los estados financieros el registro por ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: Registra los resultados (utilidades) netos obtenidos sobre las cuales los socios y/o accionistas no han emitido una resolución definitiva.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

de manera significativa los riesgos- beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores- NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.
Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.
Factores de Riesgo:
Riesgo de Crédito
Riesgo de Liquidez
Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés
Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

3. ACTIVO US$. 451.443

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Banco de machala cta. Corriente 1010890329	5,109	5,660
Produbanco cta. Corriente	8,219	0
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**13,328**	**5,660**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente, habiendo referido la administración que las mismas se encuentran libres de gravámenes.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Por concepto de cuentas por cobrar no relacionadas se revela en los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y 2017 los valores detallados en el cuadro siguiente:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Documentos por cobrar clientes	6,856	18,655
Cuentas y Documentos por Cobrar NO Relacionados Locales	**6,856**	**18,655**

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los estados financieros revelan cuentas por cobrar relacionadas. Se ha referido a la Administración lo que establece al respecto la Ley de Compañías vigente.

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Cuentas por cobrar	93,468	62,001
Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	**93,468**	**62,001**

Por concepto de préstamos a trabajadores se revela en los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los rubros siguientes:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Préstamos a Trabajadores	150	0
TOTAL	**150**	**0**

Por concepto de crédito tributario a favor del sujeto pasivo por Impuesto al Valor Agregado, y Crédito Tributario a favor por concepto de Impuesto a la Renta, se registran al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los siguientes rubros:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Crédito tributario IVA	660	680
Crédito tributario RENTA	8,196	17,410
TOTAL	**8,856**	**18,090**

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409-1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

3.3 ACTIVO REALIZABLE

La cuenta de Inventario de Producto terminado, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 reflejan los siguientes saldos:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Inventario de Productos Terminados	114,000	190,728
Total de Inventarios	**114,000**	**190,728**

Por haber sido contratado en fechas anteriores el Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios no pudiendo por tanto emitir un criterio sobre la razonabilidad de este saldo.

3.4 ACTIVO FIJO

A Diciembre 31 del 2018 y 2017 la compañía revela en sus estados financieros los valores siguientes por concepto de activo fijo:

	Diciembre 2018	Diciembre 2017	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**225,429**	**225,429**	**0**
Maquinaria,	15,429	15,429	**0**
Terrenos	210,000	210,000	**0**
DEPRECIACIONES	**-10,642**	**-9,854**	**788**
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-10,642	-9,854	**788**
Activo Fijo Neto	**214,787**	**215,575**	**788**

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.
En el ejercicio auditado no se efectúan valuación de activos fijos. No se registran variaciones en los mismos, salvo en su depreciación.

4. PASIVO US$. 470.160

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2018 y 2017 registra por concepto de cuentas por Pagar no Relacionadas Locales los valores siguientes:

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Proveedores	8,230	7,797
Cuentas por pagar no relacionados locales	**8,230**	**7,797**

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2018 y 2017 registra por concepto de cuentas por Pagar a Relacionadas Locales los valores siguientes:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Minalta S.A.	6,700	6,700
Feijoo Feijoo Maria Targelia	16,468	16,468
Pastor Peñaloza Efren Enrique	102,596	102,596
Socios/accionistas	0	108,682
Otras Cuentas por pagar relacionados locales	**125,764**	**234,446**

Se ha sugerido a la Administración efectuar un análisis de estas partidas con el objeto de liquidar las cuentas con relacionadas reveladas tanto en el activo como en el pasivo.

Por concepto de obligaciones con la Seguridad Social se generan los valores siguientes a diciembre 31 del 2018 y 2017.

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Aporte I.E.S.S	142	284
Aporte Secap-IECE	15	30
Prestamos hipotecarios	700	1,400
Aporte patronal	167	335
Obligaciones con el IESS	**1,024**	**2,048**

Estas obligaciones se liquidan en los plazos establecidos para el efecto.

Por concepto de otros pasivos por beneficio a trabajadores se revelan en estados financieros a Diciembre 31 el 2018 y Diciembre 31 del 2017 los valores siguientes:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Décimo Tercero	125	125
Décimo cuarto	643	625
Fondos de reserva	0	167
Sueldos por pagar empleados	20	0
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	**788**	**917**

Las obligaciones detalladas en el cuadro precedente se liquidan conforme a lo establecido en la normativa vigente.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

Por obligaciones con la Administración Tributaria se revelan en estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los valores siguientes:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Retenciones en la fiente IVA	0	60
Impuesto a la renta	147	136
Iva Cobrado en ventas	696	1416
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR no relacionadas	**843**	**1,612**

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

En lo que respecta a pasivos no corrientes se registran a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 los valores que se detallan a continuación por concepto de obligaciones con relacionadas:

Cuenta	.Diciembre 2018	.Diciembre 2017
Feijoo Feijoo Edy Rene	215,332	185,149
Feijoo Feijoo María Targelia	57,916	0
Socios / Accionistas por pagar	**273,248**	**185,149**

Sobre estas operaciones no se determina en el desarrollo de nuestro trabajo documentación que sustente las condiciones de estas operaciones y su fuente de repago. Se ha sugerido a la Administración ser proceda a documentar este pasivo en el presente ejercicio.

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 se revelan en estados financieros los valores siguientes por concepto de Fideicomiso con Banco del Pacifico:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Produbanco	0	2,194
Fideicomiso-Banco del Pacifico	60,263	75,656
Obligaciones con instituciones financieras no relacionadas locales	**60,263**	**77,850**

El detalle de esta operación es el siguiente:

Número Periodos	Fecha de Vencimiento	Capital	Interes	Cuotas	Saldo
1	10/02/2008	-	16,065.00	16,065.00	189,000.00
2	04/02/2009	7,530.22	16,065.00	23,595.22	181,469.78
3	30/01/2010	8,170.29	15,424.93	23,595.22	173,299.49
4	25/01/2011	8,864.76	14,730.46	23,595.22	164,434.73
5	20/01/2012	9,618.27			154,816.46

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

			13,976.05	23,595.22	
6	14/01/2013	10,435.82	13,159.40	23,595.22	144,380.63
7	09/01/2014	11,322.87	12,272.35	23,595.22	133,057.77
8	04/01/2015	12,285.31	11,309.91	23,595.22	120,772.46
9	30/12/2015	13,329.56	10,265.66	23,595.22	107,442.89
10	24/12/2016	14,462.57	9,132.65	23,595.22	92,980.32
11	19/12/2017	15,691.89	7,903.33	23,595.22	77,288.43
12	14/12/2018	17,025.70	6,569.52	23,595.22	60,262.72
13	09/12/2019	18,472.89	5,122.33	23,595.22	41,789.83
14	03/12/2020	20,043.09	3,552.14	23,595.22	21,746.75
15	28/11/2021	21,746.76	1,848.47	23,595.22	-
	TOTALES	189,000.00	157,398.10	346,398.08	-

5 PATRIMONIO NETO US$. -18.716

Los estados financieros a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 revelan los datos siguientes:

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
Capital Social	2,000	2,000
Reservas	0	0
Resultados acumulados	226	226
Aporte Futuras Capitalizaciones	0	0
Utilidad / Perdida Ejercicio	-20,942	-1,335
Patrimonio	**-18,716**	**891**

La compañía registra patrimonio negativo en el ejercicio auditado, situación que debe ser observada por la administración, en virtud de que las pérdidas acumuladas superan el 60% del capital social más las reservas , originando esta situación que la compañía se encuentre en causal de disolución.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2018 y 2017 los valores revelados son los siguientes:

	2017	2018
Ventas Netas	142,473	234,091
Total Costos	-106,855	-187,005
Total Gastos	-36,953	-66,215
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-1,335	-19,129
Gastos no Deducibles	75	27,371
Perdida / Utilidad del Ejercicio	-1,261	8,242
Base Gravable	0	8,242
Impuesto a la Renta Causado	0	1,813

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
COSTO DE VENTAS	**182,726**	**106,855**
Costo de Ventas	182,726	106,855

Cuenta	Diciembre 2018	Diciembre 2017
COSTO DE PRODUCCION	**4,280**	**2,523**
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	788	1,211
SUMINISTROS Y MATERIALES	2,350	79
AGUA Y ENERGIA	1,241	1,234
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**26,845.05**	**30,258.42**
Gastos de Personal	18,000	17,249
Permisos, Impuestos , Contribuciones	567	370
Aportes IESS	3,686	3,533
Beneficios Sociales	2,272	2,732
Servicios Basicos	103	177
Honorarios	600	6,000
Gastos Generales	1,617	198
OTROS GASTOS OPERACIONALES	**27,371**	**75**
Gastos NO deducibles	27,371	75
EGRESOS NO OPERACIONALES	**11,998**	**4,097**
Gastos Financieros	11,998	4,097
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**253,220**	**143,808**

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

A Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2017 se revelan en estados financieros los valores siguientes por efectos de conciliación tributaria:

ESPACIO EN BLANCO

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabedvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

	2017	2018
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	-1,335	-19,129
Gastos no Deducibles	75	27,371
Perdida / Utilidad del Ejercicio	-1,261	8,242
Base Gravable	0	8,242
Impuesto a la Renta Causado	0	1,813

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por el Servicio de Rentas Internas dispone que para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ICT, todos los contribuyentes sujetos a Auditoria Externa, deberán presentar a los Auditores Externos para su revisión los Anexos Contenidos en la Parte II del referido informe.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La Administración ha referido no haber recibido de la Autoridad de Trabajo requerimientos o sanciones en el ejercicio auditado.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:

Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo periodo superan el monto de $. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a $.15.000.000 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

11 RECLASHFICACIONES CONTABLES

Las referidas en el presente informe.

12 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

La Administración ha referido no haber recibido de la Administración Tributaria requerimientos o sanciones en el ejercicio auditado.

13 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

Se han observado.

14 PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía justifica la propiedad del software contable.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1614 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com

15 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-11 publicada en el Registro Oficial No. 879 de fecha 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las observaciones siguientes:

Activos y pasivos contingentes: La administración refiere no existir activos y pasivos contingentes de su conocimiento y que deban ser revelados en los estados financieros del ejercicio auditado.

Cumplimiento de medidas correctivas de parte de los órganos de control externo: En el ejercicio auditado, la administración ha referido no haber recibido recomendaciones de los organismos de control interno que ameriten ser mencionados en el presente informe.

Comunicación de deficiencias en el control interno: Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han emitido recomendaciones sobre el control interno las mismas que han sido implementadas parcialmente, existiendo otras que están siendo analizadas e implementadas por la administración de la compañía.

Eventos Posteriores: La administración de la compañía ha referido considerar que en el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, y la fecha de culminación de nuestro trabajo no existen hechos posteriores de relevancia significativa en los estados financieros que requieran de ajustes o revelaciones.

Las demás revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están referidas en las notas correspondientes, y, aquellas no mencionadas en el presente informe no son aplicables a la compañía auditada por tal razón no están reveladas.

16 OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra perdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismo se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que el control interno existente es el acorde a las actividades de la compañía. Se ha sugerido a la Administración de la compañía mantenga una revisión permanente del mismo: especialmente en los concerniente a procedimientos y políticas administrativas.

Manuel Vega 2-43 y Calle Larga / Telf.: 409 1814 * Cel.: 0994250243
E-mail: adrianaabadvazquez@hotmail.com
adriana-abad@hotmail.com