

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditoria1_inspapp@hotmail.com
Cayaquil - Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019
DE LA COMPAÑÍA BODEGAS
PRIVADAS TERÁN CIA. LTDA.**

Dirección: calle Centro 1a 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Cayaquil - Ecuador; teléfono
04-2547685, Celular (Cairo) 9968435140 Oficina # 1 planta baja 738

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditorcs1_jasdpappp@hotmai.com
Guayaquil -- Ecuador

BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 -- 4 -- 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Notas a los Estados Financieros	9 al 16

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRTE	Impuesto Retención en la Fuente
IR	Impuesto a la Renta
IV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares Americano
INV	Inventario
VNR	Valor Neto de Realización

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditors1_isdpapp@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De la compañía: **BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.**

OPINION.-

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y el Estado de Evolución del Patrimonio **BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2019. En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al período auditado al 31 de diciembre del 2019 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION.-

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades con éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

NEGOCIO EN MARCHA.-

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por

consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

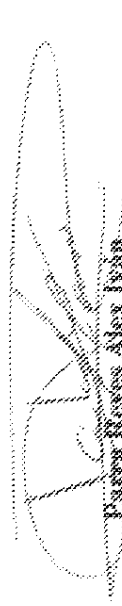
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención

de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. --(VER ANEXO A)

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

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por 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.



Paola Reyes Alex Irujo
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-3-698

Guayaquil, 5 Mayo del 2020

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. ...

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un 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 financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	NOTAS	2019 (DOLARES)	2018 (DOLARES)
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	60,493.63	332,455.28
Cuentas por Cobrar Local Relaciones			99,404.69
Cuentas por Cobrar Local NO Relaciones		48,546.36	
Otros Activos Financieros		80,000.00	80,372.22
Creditos Tributario IVA			5,585.48
Creditos tributarios IR		9,044.57	9,094.73
Gastos pagados por anticipado		-	1,845.28
Total activos corrientes		217,684.56	548,756.98
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades Planta y Equipos Neto	4		
Terrenos		246,535.03	192,497.17
		99,664.51	99,664.51
Maquinarias y Equipos		34,308.19	23,221.26
Muebles y Enseres		6,779.80	6,779.80
Equipo de computo		57,238.53	57,238.53
Vehiculos		88,375.00	43,341.07
(-) Depreciaciones Acumuladas		(58,908.84)	(50,942.48)
Total activos No corrientes		387,446.49	343,054.77
TOTAL ACTIVOS		605,131.05	891,811.75
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar locales NO relacionados	5	88,243.69	-
Proveedores por pagar		1,591.44	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas		40,011.65	-
Obligaciones con instituciones financieras		-	478,470.36
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio		3,882.59	-
Participacion trabajadores por pagar		2,271.81	-
Obligaciones con el Fisco		-	995.32
Total pasivos corrientes		135,901.18	479,465.68
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar no relacionadas		-	-
Total pasivos no Corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS		135,901.18	479,465.68
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	6	80,850.00	80,850.00
Reserva Legal		7,420.40	7,420.91
Otros recursos acumulados Propiedades Planta		-	39,294.69
(Ganancias/Perdidas) Acumuladas de Ejercicios Anteriores		6,800.10	36,880.84
Otros recursos acumulados Propiedades Planta		15,659.01	-
Utilidad del Ejercicio		-	1,512.80
Total patrimonio de los accionistas		110,729.51	211,346.39
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		246,630.69	690,812.07

PACILA LOHENA TERAN ORLANDO
GERENTE GENERAL

FERNANDO JAVIER VILLAREAL SALAZAR
CONTADOR

RODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019 (DOLARES)	2018 (DOLARES)
VENTAS NETAS	321,379.12	399,173.13
Otros ingresos ordinarios	-	-
COSTOS DE VENTAS	-	-
GASTOS OPERACIONALES	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	307,233.73	396,568.81
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES IMP.	-	-
15% Participacion Trabajadores	18,145.39	2,602.32
	2,271.81	390.35
UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES P.T.	12,873.58	2,211.97
(-) Gastos NO deducibles	9,320.00	-
UTILIDAD/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO PARA EL CALCULO I.R.	22,193.58	2,211.97
Impuesto a la Renta del Ejercicio	4,802.59	486.63
UTILIDAD/ (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	7,990.99	1,725.34
Ver notas a los estados financieros		

PAOLA LORENA TERAN ORLANDO
GERENTE GENERAL

FERNANDO JAVIER VILLAREAL SALAZAR
CONTADOR

BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social		Reservas Legal	Resultados Ejercicios Anteriores	Superavit Reservas los de A.F.	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor					
		C.S. NO PAGADO O (-)					
(DOLARES)							
Patrimonio a Diciembre 31 del 2018	103.850	103.850,00	-	7.610,91	38.980,84	39.941,60	1.532,80 211.346,15
Cambios efectuados del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	399,55	-	-	-	-
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
R. Acumulados proveniente NIIF (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
R. Acumulados ejercicios anteriores	-	-	-	1.532,80	-	(1.532,80)	-
Resultado Ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-	-
Pago dividendos	-	-	-	(34.533,54)	(4.882,59)	-	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2019	103.850	103.850,00	-	7.420,46	6.000,10	35.059,01	- 152.329,57

PAOLA LORENA TERAN ORLANDO
 GERENTE GENERAL

FERNANDO JAVIER VILLAREAL SALAZAR
 CONTADOR

BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.

Fue constituida en la ciudad de Quito el 30 de Julio del 1.993, mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Enrique Díaz Ballesteros Notario Décimo Octavo Del Cantón Quito, comparecen a la suscripción de la presente escritura de la constitución de la compañía responsabilidad limitada BODEGAS PRIVADAS TERAN, y que fue inscrita en el registro de la propiedad del cantón Tulcán el día 24 de marzo de 1994

Objeto social. Tendrá como actividad de la carga y descarga de mercaderías nacionales y extranjeras y demás operaciones autorizada por la Ley Orgánica de Aduana.

Plazo. - La duración de la compañía de acuerdo al artículo 2 do de la escritura pública del 22 de Marzo de 1999, celebrada ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito es de 50 años.

Dirección. - Es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Tulcán provincia del Carchi, calle Ejido Norte y Avenida Manabí

En la actualidad su capital social está compuesto por US\$ 103.850,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividida en 103.850 participaciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar cada uno.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA. Tales como Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF para pymes.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas

estimaciones para mejorar de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **BODEGAS PRIVADAS TERAN CIA. LTDA.** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Los estados financieros son de responsabilidad de los administradores

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo. -

Incluye efectivos en cuentas Caja y Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos líquidos y convertibles en efectivo inmediato

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente y están promediados en crédito de 30 días.

2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.5.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se genere.

2.5.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar o para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de desmantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.6 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.6.1 Los terrenos no se deprecian

2.6.2 Los Elementos se deprecian desde la fecha cuando fueron instalados y listos para su uso.

2.6.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito segurado el valor del pasivo a corto plazo del largo plazo.

2.8 PATRIMONIO

2.8.1 Capital suscrito. -

En la actualidad su capital social está compuesto por US\$ 103.850,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividida en 103.850 participaciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2019, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 60.093,63 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias.

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	ANO 2019 (DOLARES)	ANO 2018 (DOLARES)
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas	-	92.404,40
Otros activos financieros	100.000,00	106.373,22
Cuentas por Cobrar, no Relacionadas	48.546,36	-
Crédito tributario IVA	-	5.585,14
Crédito tributario IR	9.044,57	5.094,73
Gastos Pagados por anticipados	-	1.845,24
Total	157.590,93	210.301,73

3.1.2 Otros activos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2019 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 100.000,00 corresponde a una póliza de acumulación a plazo de un año de cobro en el Banco del Pacifico.

3.1.3 Cuenta por cobrar no relacionada. -

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta corresponde a la cartera de clientes por las ventas del periodo

3.1.4 Crédito tributario del impuesto a la renta. -

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a los valores de retenciones en la fuente realizadas de los clientes por las facturas emitidas durante este periodo contable

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2019 (DOLARES)	AÑO 2018 (DOLARES)
Terrenos	99.644,51	99.644,51
Edificios y construcciones	6.770,80	6.770,80
Equipos de cómputo	17.218,53	17.218,53
Vehículos	88.375,00	43.741,07
Maquinarias, Equipos e instalaciones	34.506,19	25.122,26
Activos Fijos al Costo	246.515,03	192.497,17
Menos: Depreciacion Acumulada	88.868,54	50.442,40
Total Propiedades y Equipos Neto	157.646,49	142.054,77

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LKPI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (i) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual. (ii) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (iii) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (iv) Equipos de cómputo y software 33% anual

Nota. - Cabe recalcar que, al 31 de diciembre del 2018, fueron adquiridos por parte de la empresa activos fijos para su uso interno (Cuenta Maquinarias y Equipos), entre ellos tenemos el siguiente producto comprado según factura # 4255 de fecha 13/03/2018 PAPER ROLL CLAMP USADO por el valor de US\$ 2500,00 más IVA.

5. Cuentas por Pagar General.

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2019 (DOLARES)	AÑO 2018 (DOLARES)
Cuentas por pagar corriente no relacionadas	198.243,99	-
Obligaciones con instrucciones financieras	-	478.470,28
Dividendos por pagar	7.591,44	-
Otras cuentas por pagar	40.011,65	-
Inpuesto a la Renta Ejercicios	4.882,59	-
Participación Trabajadores	2.271,81	-
Obligaciones con el IESS	-	995,32
Total de Cuentas por Pagar	253.001,48	479.465,60

5.1 Cuentas por pagar no relacionados.-

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de US\$198.243,99 corresponden a valores por pagar a proveedores locales

5.2 Dividendos por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de US\$7.591,44 corresponden a valores por distribuir a los accionistas por la utilidad neta del ejercicio

5.3 Otras cuentas por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2019 el valor de US\$ 40.011,65 corresponden a valor por pagar a otros proveedores locales que mantiene la empresa

5.4 Participación trabajadores.-

Al 31 de diciembre del 2019 se provisiono con normalidad el valor de la utilidad por el 15% para este caso el valor es de US\$ 2.271,81

6. PATRIMONIO.-

6.1 CAPITAL SOCIAL

En la actualidad su capital social está compuesto por US\$ 103.850,00 dólares de los Estados unidos de américa, dividida en 103.850 participaciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar.

6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 30% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2019, para este período la cuenta la cuenta de reserva legal es de US\$ 7,420,46 y para este período se incrementó por el valor de US\$ 399,55

7. VENTAS

8.1 VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2019, las ventas netas fueron por US\$ 322,379,12 destinadas a clientes finales

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2019 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2019	año 2018
Sueldos y salarios	44,821,53	50,819,55
Beneficios sociales y demás remuneraciones	8,493,15	12,448,93
Aporte patronal incluye fondo de reserva	8,104,97	9,660,13
Honorarios Profesionales	40,023,60	61,374,09
Depreciaciones	8,426,16	3,510,07
Promoción y Publicidad	658,63	37,23
Transporte	3,180,00	21,722,23
Gastos de Viaje	2,513,70	-
Gastos de Gestión	35,00	963,93
Arrendamiento operativos	63,597,60	85,087,61
Mantenimiento y reparaciones	13,189,06	28,410,52
Seguros y reaseguros	6,095,87	11,014,79
Impuestos y contribuciones	13,146,42	22,913,95
Comisiones	-	3,499,27
Servicios Públicos	4,823,62	5,483,58
Huiniestros y herramientas	19,549,86	497,59
Combustible	6,574,05	4,898,72
Gastos financieros	1,172,01	-
Otros	53,160,50	74,538,52
Total	307,333,73	396,558,81

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF para pymes, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente.

9. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de evolución del patrimonio tuvo efecto de presentación debido a la distribución y pagos de dividendos durante ese período e incremento en la reserva legal, de la cual su presentación se encuentra normalmente realizadas de acuerdo a las normas contables.

11. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2019, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y muestres en la cual nuestra revisión no se encuentro anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de marzo del 2020 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y la junta de accionistas sin modificaciones.

13. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Mayo 5 del 2020) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no hayan sido revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.