



Consultoría y Auditoría Integral

VECG C. LTDA.

REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AL EJERCICIO ECONOMICO 2018

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2018

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-

Dirección: Miguel Cordero 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095

Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

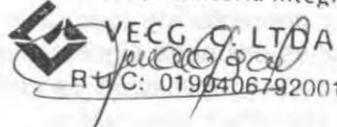
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2018, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Consultoría y Auditoría Integral



No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-2018-00007448

Ing. Viviana Vega O., Mgs.
Representa Legal de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, 23 de abril de 2019



REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	43.976,02		
ACTIVOS CORRIENTES		42.093,91	
DISPONIBLE		18.405,24	
CAJA			171,39
CAJA GENERAL			
CAJA CHICA			171,39
BANCOS		18.233,85	
CTA CTE PRODUBANCO			14.137,17
CTA AHORROS CAMARA DE COMERCIO			4.096,68
EXIGIBLE		23.688,67	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			0,00
CLIENTES			0,00
CREDITO TRIBUTARIO		23.688,67	
A FAVOR DE LA EMPRESA CREDITO TRIB IVA			11.481,08
CREDITO TRIBOTARIO			9.490,25
CREDITO TRIBUTARIO RENTA 2%			2.717,34
ANTICIPOS			
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			0,00
CTAS X COBRAR EMPLEADOS			0,00
ACTIVOS FIJOS	(1)	1.882,11	
ACTIVOS FIJOS TANGIBLES			1.882,11
EDIFICIO			0,00
MUEBLES Y ENSERES			5.513,24
EQUIPO DE COMPUTACION			8.122,87
VEHICULOS			1.662,50
EQUIPO DE OFICINA			312,50
OTROS ACTIVOS			265,62
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			-5.088,91
DEPRECIACION VEHICULOS			-658,08
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION			-7.669,51
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA			-312,50
DEPRECIACION OTROS ACTIVOS			-265,62

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



PASIVO		33.963,43	
PASIVO CORRIENTE		9.858,09	
PROVEEDORES		2.976,61	2.976,61
PROVEEDORES VARIOS			2.976,61
OBLIGACIONES POR PAGAR		1.014,26	1.014,26
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL			1.014,26
OBLIGACIONES POR PAGAR		869,48	
CON EL IESS			869,48
APORTE PATRONAL			475,78
APORTE PERSONAL			370,05
PRESTAMOS IESS EMPLEADOS			23,65
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		4.520,92	4.520,92
SUELDOS POR PAGAR			1.550,02
DECIMO TERCER SUELDO			124,36
DECIMO CUARTO SUELDO			885,42
FONDOS DE RESERVA			51,31
VACACIONES			1.909,81
15% TRABAJADORES			
IMPUESTOS POR PAGAR		476,82	
RETENCIONES DE RENTA			0,00
RET. FTE BIENES Y SERVICIOS			0,00
RETENCIONES DE IVA			0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA			0,00
IVA COBRADO			0,00
IVA COBRADO EN VENTAS			0,00
IMPTOS POR PAGAR MES			476,82
IMPUESTOS POR PAGAR MENSUAL			476,82
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	(2)	24.105,34	
JUBILACION PATRONAL			14.104,08
DESAHUCIO			10.001,26

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



PATRIMONIO	3.697,84		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.697,84	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1.000,00	
LUIS CISNEROS GONZALEZ			520,00
BERTHA RAMOS UGALDE			120,00
LUIS PAUL CISNEROS RAMOS			120,00
PABLO ANDRES CISNEROS RAMOS			120,00
JUAN FERNANDO CISNROS RAMOS			120,00
RESERVAS		1.998,18	
RESERVA LEGAL			1.998,18
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		699,66	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES			699,66
ACTIVO	43.976,02		
PASIVO	33.963,43	33.963,43	
PATRIMONIO	3.697,84	3.697,84	
	37.661,27	37.661,27	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	6.314,75	6.314,75	
		43.976,02	

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



**REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.
BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INGRESOS	134.267,42	
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	134.267,42	
VENTAS NETAS		133.709,49
VENTAS CON IVA		126.114,62
VENTAS EXENTAS		7.594,87
BONIFICACION EN PRODUCCION	454,09	
BONIFICACIONES		454,09
INTERESES FINANCIEROS	103,84	
INTERESES GANADOS		103,84
COSTOS Y GASTOS	127.952,67	
GASTOS DE ADMINISTRACION	127.952,67	
SUELDOS ADMNISTRACION	47.900,45	
SUELDOS ADMINISTRACION		36.991,13
COMISIONES		10.909,32
BENEFICIOS SOCIALES	22.404,49	
DECIMO TERCER SUELDO		5.698,18
DECIMO CUARTO SUELDO		2.702,42
VACACIONES		2.014,92
FONDOS DE RESERVA		3.788,80
APORTE PATRONAL		5.829,59
BONO DE MOVILIZACION		2.370,58
PROVISIONES	1.039,08	
PROVISION JUBILACION PATRONAL		1.039,08
PROVISION PARA DESAHUCIOS		0,00
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	50.472,57	
HONORARIOS PROFESIONALES		4.980,00
SERVICIOS PRESTADOS		20.319,97
MANTENIMIENTO EDIFICIO		3.268,75
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA		635,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS		190,44
INSTALACIONES		150,00
ARRIENDOS		7.200,00
ALICUOTAS OFICINA		946,16
COMBUSTIBLE		851,06
SEGUROS Y REASEGUROS		2.647,89
GASTOS DE GESTION		500,08
REFRIGERIOS		76,38
GASTOS DE VIAJES		4.734,15
PROPINAS		15,00

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-

Dirección: Miguel Cordero 1-180 y Cornelio Merchán Teléfono: (07) 2887095

Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com



OTROS GATOS		138,54
SUMINISTROS DE OFICINA		1.779,16
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		724,06
CORREO Y CORRESPONDENCIA		89,98
MATERIAL DE ASEO Y LIMPIEZA		273,90
UNIFORMES		700,00
OTRO GASTOS ND		252,05
SERVICIOS BASICOS	3.355,76	
AGUA		176,51
ENERGIA		758,50
TELEFONO		761,70
TELEFONO CELULAR		1.049,72
INTERNET		609,33
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE	1.814,78	
SUPER DE BANCOS		678,11
IVA QUE SE CARGA AL GASTOS		788,63
CONTRIBUCIONES		348,04
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	847,53	
DEPRECIACIONES MUEBLE Y ENSERES		56,85
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO		109,43
DEPRECIACION OTROS ACTIVOS		265,62
DEPRECIACION VEHICULOS		415,63
GASTOS FINANCIEROS	118,01	
SERVICIOS BANCARIOS		
SERVICIOS Y COMISIONES BANCARIAS		111,78
COMISION TARJETAS DE CREDITO		6,23
INGRESOS	134.267,42	
EGRESOS	127.952,67	
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.314,75	

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	7,409.21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	10,998.03
Clases de cobros por actividades de operación	950101	134267.42
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	134,267.42
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(123,271.39)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(51,539.99)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(71,731.40)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-3586.82
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-3586.82

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.
AUDITORIA EXTERNA AL EJERCICIO ECONÓMICO 2018

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	7.409.21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	10.998.03
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	18.405.24

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



REPRESENTACIONES DE COMERCIO Y SEGUROS RECOYSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La información financiera de RECOYSE CIA. LTDA. Está basada en las normas internacionales de Información Financiera, la misma que está sujeta a las políticas, normas y leyes contables de nuestro país y toda la documentación presentada y que reposan en las oficinas se encuentran debidamente respaldadas tanto los ingresos y egresos, por lo que los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 reflejan la verdadera situación de la empresa.

Se realizó el Estudio de Calculo Actuarial la 31 de Diciembre del 2018, se procedió a realizar regulación de la cuenta de Jubilación Patronal y desahucios, y pasando a pasivo a largo plazo lo que constaba en pasivo a corto plazo, parte de la provisión calculada durante el año se mermo porque de lo contrario nos arrojaría una pérdida.

Se realizó la depreciación del 10% muebles, el 25% de vehículos moto, y el 25 % de equipo de computación.

La depreciación acumulada de Muebles y Enseres al 2017 es de 5.030.06 y al final del 2018 es de 5.088.91 dando una diferencia de 56.85 que es el valor de la depreciación del 2018.

La depreciación acumulada de vehículos del año 2018 es de 242.45 y al final del período 2018 es de 658.08 dando una diferencia de 415.63 que es lo que se deprecia en el año 2018.

En cuanto a las políticas establecidas en la Compañía, se efectúan comprobantes de ingreso y de egreso con su respectiva justificación, respaldadas con el número de cheque correspondiente, se realizan transferencias Bancarias en el caso de Roles de Pago y otros egresos.

1. ACTIVOS FIJOS

El saldo al finalizar el ejercicio económico, es de US\$ 1.882,11 y se detalla como sigue:

-ver página siguiente-

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-

Dirección: Miguel Cordero 1-180 y Cornelio Merchán Teléfono: (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com



Propiedad, Planta y Equipo						
Descripción	Saldo a dic	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferencias	Saldo a dic
	2017	2018	2018	2018	2018	2018
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES						
Muebles y enseres	5.513,24					5.513,24
Vehículos	1.662,50					1.662,50
Equipos de computación	8.122,87					8.122,87
Equipos de oficina	312,50					312,50
Otros propiedades, planta y equipo	265,62					265,62
TOTAL	15.876,73					15.876,73
(-)DEPRECIACION ACUMULADA						
Depreciación Muebles y enseres	-5.032,06	-56,85				-5.088,91
Depreciación Vehículos	-242,45	-415,63				-658,08
Depreciación Equipo de computación	-7.560,08	-109,43				-7.669,51
Depreciación Equipos de Oficina	-312,50	0,00				-312,50
Depreciación otros propiedades, planta y equipo	-	-265,62				-265,62
TOTAL DEPRECIACION	-13.147,09	-847,53				-13.994,62
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.729,64	-847,53				1.882,11

2. PROVISIONES

Corresponde a provisiones a largo plazo por concepto de jubilación patronal y desahucio, por el valor de US\$ 24.105,34 al finalizar el ejercicio económico, de acuerdo al siguiente detalle:

Provisiones			
Descripción	Saldo a dic	Saldo a dic	Variación
	2017	2018	2018
JUBILACIÓN PATRONAL	13.065,00	14.104,08	1.039,08
DESAHUCIO	10.370,78	10.001,26	-369,52
TOTAL	23.435,78	24.105,34	669,56

3. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 del 2018 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

4. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes; a la fecha de emisión de este informe (23 de abril de 2019), la empresa se halla preparando dicha información.

-las notas a los estados financieros son parte integrante del presente informe-



5. HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (23 de abril de 2019) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados en la fecha indicada. M