

Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jborgeta72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
HUERTOS UZHUPUD S. A.
Ciudad.-

1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía HUERTOS UZHUPUD S. A. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2018 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.

3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.

4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía HUERTOS UZHUPUD S. A., al 31 de Diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el período terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 05 de Junio de 2019


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

HUERTOS UZHUPUD S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 -2017 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	72.379,29	106.874,00		34.494,71		32,27%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	0,00	25,89				
Bancos	1.857,92	23.900,39				
SUMAN	1.857,92	23.926,28		22.268,36		93,07%
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS FINANCIEROS						
Ctas. x Cobrar Clientes Hacienda	0,00	0,00				
Deudores Varios	63.999,61	71.699,61				
Ctas. x Cobrar Empleados	0,00	0,00				
Cuentas Incobrables	0,00	0,00				
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00				
(-) Provisión Cuentas incobrables	0,00	0,00				
SUMAN	63.999,61	71.699,61		7.700,00		10,73%
INVENTARIOS						
Inv. de Alimentos y Bebidas y Otros	0,00	4.086,52				
Otros Inventarios	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	4.086,52		4.086,52		100%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Anticipados	2.867,46	2.867,46				
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00				
SUMAN	2.867,46	2.867,46				
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00				
Seguros Anticipados	3.854,30	4.294,13				
SUMAN	3.854,30	4.294,13		439,83		10,24%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	72.379,29	106.874,00		34.494,71		32,27%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
NO DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos No Depreciables (Terrenos) (Hoja No. 14)	489.835,00	489.835,00				
DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 14)	3'608.297,85	3'607.677,01				
Deprec. Acum. De los Activos Fijos Depreciables	-1'269.373,05	-1'269.373,05				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2'828.759,80	2'828.138,96	620,84		0,02%	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Valor de Otros Activos No Corrientes	2.615,45	6.562,94				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.615,45	6.562,94		3.947,49		60,14%
TOTAL DEL ACTIVO	2'903.754,54	2'941.575,90		37.821,36		1,28%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUERTOS UZHUPUD S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Proveedores	-7.412,44	596,95				
Obligaciones por Pagar	0,00	0,00				
Anticipos de Clientes	0,00	0,00				
Impuestos por Pagar	-11.289,91	-7.211,02				
IESS por Pagar	0,00	108,00				
Provisiones Sociales	0,00	0,00				
Préstamos de Accionistas	1'313.500,67	1'259.500,67				
Pasivo Por Impuestos Diferidos	10.905,25	10.905,25				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1'305.703,57	1'263.899,85	41.803,72		3,30%	
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Préstamos Bancarios	0,00	0,00				
Jubilación Patronal	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00				
TOTAL DEL PASIVO	1'305.703,57	1'263.899,85	41.803,72		3,30%	
PATRIMONIO	1'598.050,97	1'677.676,05		79.625,08		4,74%
Capital Social	2'918.000,00	2'918.000,00				
SUMAN	2'918.000,00	2'918.000,00				
APORTES Y RESERVAS						
Reserva Legal	961,53	961,53				
Reserva Facultativa	4.064,25	4.064,25				
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00				
Reserva por Valuación de Activos	0,00	0,00				
SUMAN	5.025,78	5.025,78				
RESULTADOS						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-1'242.901,49	-1'236.526,66				
Pérdida del Ejercicio 2018	-82.073,32	-8.822,87				
SUMAN	-1'324.974,81	-1'245.349,73	-79.625,08		6,39%	
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	1'598.050,97	1'677.676,05		79.625,08		4,74%
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	2'903.754,54	2'941.575,90		37.821,36		1,28%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUERTOS UZHUPUD S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017 BAJO NIIF PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
INGRESOS OPERACIONALES						
Ventas Netas	0,00	16.000,00				
SUMAN	0,00	16.000,00		16.000,00		100%
+ INGRESOS NO OPERACIONALES						
Ventas de Activos	0,00	34.622,21				
Otros Ingresos	558,86	74,75				
SUMAN LOS INGRESOS	558,86	50.696,96		50.138,10		98,90%
- COSTOS OPERACIONALES						
Costos de Producción y Ventas	-27.848,50	-14.263,86				
PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	-27.289,64	-36.433,10		9.143,46		25,10%
- GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Administración	20.008,30	35.597,73				
Gastos de Ventas	0,00	0,00				
Gastos Financieros	0,00	0,00				
Gastos No Deducibles	34.775,38	9.658,24				
SUMAN	54.783,68	45.255,97	9.527,71		21,05%	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-82.073,32	-8.822,87	-73.250,45		830,23%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUERTOS UZHUPUD S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017 BAJO NIIF-PYMES

CUENTA	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Aportes Futuras Capitalización	Reserva por Valuación de Activos	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
						Utilidad	Pérdida	Dic. 31	Dic. 31
								2018	2017
Saldos al 31 de Dic./2018									
Capital Social	2'918.000,00								
Reserva Legal		961,53							
Reserva Facultativa			4.064,25						
Aporte Futuras Capitalizaciones				0,00					
Reserva por Valuación de Activos					0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)						0,00	0,00		
Pérdida de Ejercicios Anteriores							-1'242.901,49		
Pérdida del Ejercicio							-82.073,32		
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic.31/2018								-1'598.050,97	
TOTALES	2'918.000,00	961,53	4.064,25	0,00	0,00	0,00	-1'324.974,81	1'598.050,97	
Saldos al 31 de Dic./2017									
Capital Social	2'918.000,00								
Reserva Legal		961,53							
Reserva Facultativa			4.064,25						
Aporte Futuras Capitalizaciones				0,00					
Reserva por Valuación de Activos					0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					0,00		0,00		
Pérdida de Ejercicios Anteriores							-1'236.526,86		
Pérdida del Ejercicio							-8.822,87		
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic.31/2017									1'677.676,05
TOTALES	2'918.000,00	961,53	4.064,25	0,00	0,00		-1'245.349,73		1'677.676,05

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUERTOS UZHUPUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2018	Dic. 31 2017	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados de Ejercicios	1'324.974,81	-1'245.349,73	-	79.625,08
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	1'269.373,05	1'269.373,05		0,00
PASIVO CORRIENTE				
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Obligaciones por Pagar, Préstamos de Accionistas, Impuestos y IESS por Pagar, Provisiones Sociales	1'305.703,57	1'263.899,85	+	41.803,72
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVO A LARGO PLAZO				
Disminución-Aumento En Pasivo a Largo Plazo: Préstamos Bancarios				
Jubilación Patronal	0,00	0,00		0,00
ACTIVO CORRIENTE				
INVERSIONES				
Inversiones: Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS				
Disminución en Activos Financieros: Ctas. x Cobrar Clientes, Empleados, Clientes Incobrables, Otras Cuentas por Cobrar, (-) Provisión Cuentas Incobrables	63.999,61	71.699,61	+	7.700,00
INVENTARIOS				
Disminución en Inventarios	0,00	4.086,52	+	4.086,52
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Disminución-Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Anticipados	2.867,46	2.867,46		0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipo a Proveedores Seguros Anticipados	3.854,30	4.294,13	+	439,83
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-	25.595,01
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Aumento en Activos Fijos Depreciables y No Depreciables: Terrenos, Edificios, Construcciones en Curso, Planta Telefónica, Instalaciones Eléctricas, Equipo de Computación, Vehículos, Muebles y Enseres, Enseres, Maquinaria y Equipos, etc.	4'098.132,85	4'097.512,01	-	620,84
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Disminución en Otros Activos No Corrientes	2.615,45	6.562,94	+	3.947,49
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			+	3.326,65
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
PATRIMONIO				
Capital Social	2'918.000,00	2'918.000,00		0,00
APORTES Y RESERVAS				
Disminución-Aumento en Aportes y Reservas: Reserva Legal, Facultativa y de Capital	5.025,78	5.025,78		0,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
DISMINUCIÓN del Efectivo en el Periodo			-	22.268,36
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2017			+	23.926,28
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2018			+	1.657,92

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUERTOS UZHUPUD S.A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

- NOMBRE: HUERTOS UZHUPUD S.A.
- CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye el 4 de Septiembre de 1.978 ante el Notario Segundo del Cantón Cuenca Dr. Rubén Vintimilla Bravo y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Paute bajo el No. 1, el 27 de Octubre de 1.978, de acuerdo a las Leyes del Ecuador y de manera especial a la Ley de Compañías.
- DURACIÓN: La Compañía tendrá la duración de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil es decir hasta el 27 de Octubre del 2.028. De acuerdo a la reforma de Estatutos que se realiza el 10 de Septiembre del 2.004, se amplía el plazo de duración de la Compañía a CINCUENTA AÑOS contados a partir de la fecha de inscripción del documento en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca que consta el 17 de Noviembre del 2.004 bajo el No. 415.
- DOMICILIO: El domicilio de la Compañía será el Cantón Paute Provincia del Azuay. Conforme a la reforma de Estatutos del 10 de Septiembre del 2.004, la Junta General Extraordinaria de Accionistas resuelve cambiar de domicilio social al cantón Cuenca, provincia del Azuay.
- FINALIDADES: La Compañía tendrá por objeto el ejercicio de todas las actividades relacionadas con la promoción o desarrollo del turismo, incluyendo la explotación de hoteles, hosterías, restaurantes etc. En la reforma de Estatutos del 10 de Septiembre del 2.004, la Junta General Extraordinaria de Accionistas resuelve ampliar el objeto social de la Compañía, entre muchos puntos importantes constantes en el Artículo Tercero de dicha reforma se resume lo siguiente: así como la compra, venta, negociación de bienes inmuebles, promoción y desarrollo de casas, villas, edificios, galpones, oficinas,

7	DURAN ABAD EDGAR VINICIO	ECUADOR	51,00
8	ELJURI ANTON GLADYS MARY	ECUADOR	909,00
9	ELJURI ANTON HENRY	ECUADOR	909,00
10	SUCESIÓN INDIVISA ELJURI ANTON JORGE EDUARDO	ECUADOR	909,00
11	ELJURI ANTON OLGUITA MARIA EULALIA	ECUADOR	909,00
12	PREDIAL E INVERSIONISTA BOYACA S. A.	ECUADOR	606,00
TOTAL USD \$			1'418.000,00

Mediante escritura pública en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, el día 25 de Febrero del año 2016 ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca Doctor Eduardo Esteban Palacios Sacoto, comparece en la celebración de este instrumento público la señora Mercedes Esperanza Idrovo Calle en su calidad de Gerente General y Representante Legal de la Compañía HUERTOS UZHUPUD S. A. y manifiesta que:

La Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de Noviembre del año 2015 resolvió por unanimidad aumentar el Capital Social en la suma de USD \$ 1'500.000,00 Dólares de los Estados Unidos de América mediante aporte en numerario y compensación de créditos, con lo cual el nuevo Capital Social sería de USD \$ 2'918.000,00 Dólares de los Estados Unidos de América aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil. El valor de cada acción es de UN DÓLAR cada una. La Nómina de Accionistas que conforman el Capital Social de la Compañía de acuerdo al Cuadro de Integración de Capital es como sigue:

No.	NOMBRE DEL ACCIONISTA	NACIONALIDAD	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
1	CRESPO JARAMILLO MARÍA GABRIELA	ECUADOR	235,00
2	CRESPO JARAMILLO MARÍA VERÓNICA	ECUADOR	235,00
3	CRESPO VINTIMILLA JUAN FRANCISCO CORNELIO	ECUADOR	2'904.967,00
4	DORAL DEVELOPMENT S. A.	PANAMA	1.870,00
5	DUEÑAS TALBOT FABIAN	ECUADOR	42,00
6	ELANHOLD S. A.	ECUADOR	1.871,00
7	DURAN ABAD EDGAR VINICIO	ECUADOR	51,00
8	ELJURI ANTON GLADYS MARY	ECUADOR	1.871,00

9	ELJURI ANTON HENRY	ECUADOR	1.870,00
10	SUCESIÓN INDIVISA ELJURI ANTON JORGE EDUARDO	ECUADOR	1.870,00
11	ELJURI ANTON OLGUITA MARIA EULALIA	ECUADOR	1.871,00
12	PREDIAL E INVERSIONISTA BOYACA S. A.	ECUADOR	1.247,00
TOTAL USD \$			2'918.000,00

Al 31 de Diciembre del 2018 la nómina de Accionistas que conforman el Capital Social de la Compañía otorgada por el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros del Ecuador se detalla en el siguiente cuadro:

No.	NOMBRE DEL ACCIONISTA	NACIONALIDAD	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
1	CRESPO JARAMILLO MARÍA GABRIELA	ECUADOR	358.757,00
2	CRESPO JARAMILLO MARÍA VERÓNICA	ECUADOR	479.757,00
3	CRESPO VINTIMILLA JUAN FRANCISCO CORNELIO	ECUADOR	21.923,00
4	DORAL DEVELOPMENT S. A.	PANAMA	1.870,00
5	DUEÑAS TALBOT FABIAN	ECUADOR	42,00
6	DURAN ABAD EDGAR VINICIO (HEREDEROS)	ECUADOR	51,00
7	ELANHOLD S. A.	ECUADOR	1.871,00
8	ELJURI ANTON GLADYS MARY	ECUADOR	1.871,00
9	ELJURI ANTON HENRY	ECUADOR	1.870,00
10	ELJURI ANTON OLGUITA MARIA EULALIA	ECUADOR	1.871,00
11	ESPINOSA CRESPO DAVID ANDRES	ECUADOR	361.000,00
12	ESPINOSA CRESPO JUAN FRANCISCO	ECUADOR	361.000,00
13	ESPINOSA CRESPO MARIA BELEN	ECUADOR	361.000,00
14	LEON CRESPO MARTIN ANDRES	ECUADOR	481.000,00
15	LEON CRESPO SOFIA VERONICA	ECUADOR	481.000,00
16	PREDIAL E INVERSIONISTA BOYACA S. A.	ECUADOR	1.247,00
17	SUCESIÓN INDIVISA ELJURI ANTON JORGE EDUARDO	ECUADOR	1.870,00
TOTAL USD \$			2'918.000,00

FUENTE: Archivo de la Compañía.

HUERTOS UZHUPUD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía HUERTOS UZHUPUD S.A. se constituye el 4 de Septiembre de 1.978 para ejercer el comercio y otros actos como la promoción del turismo incluyendo la explotación de hoteles, hosterías, restaurantes, etc. y demás negocios afines, constantes en la hoja No. 7 del presente informe.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2018 son:

SALDO AL 31 DE DIC./2.018

CAJA	\$	0,00
BANCOS	\$	<u>1.657,92</u>
SUMAN	\$	<u>1.657,92</u>

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja General	\$	0,00
Caja Chica Oficina	\$	0,00
SUMAN	\$	<u>0,00</u>

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha Cta. Cte.	\$	0,00
Banco Produbank Panamá	\$	0,00
Banco del Austro Cuenca Cta. Cte. 090010162-7	\$	0,00
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 1640077-7	\$	<u>1.657,92</u>
SUMAN	\$	<u>1.657,92</u>

NOTA N° 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2018</u>
CTAS. POR COBRAR CLIENTES HACIENDA	\$	0,00
VARIOS DEUDORES	\$	63.999,61
MENOS: PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>63.999,61</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otros deudores. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES HACIENDA

Esta cuenta registra el valor a cargo de cada uno de los clientes de la Compañía, según registros contables:

\$	<u>0,00</u>
----	-------------

4.2.- VARIOS DEUDORES

Esta cuenta registra el valor por cobrar a:

UNIQUE HOTEL MANAGEMENT Cía. Ltda.	\$	61.019,84
Anticipo Ing. Freddy Moscoso	\$	<u>2.979,77</u>
SUMAN	\$	<u>63.999,61</u>

4.3.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra la provisión para Cuentas Incobrables: \$ 0,00

NOTA N° 5 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran los siguientes Inventarios: 0,00

NOTA N° 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>	
Retención Impto. a la Renta	\$	2.827,18
Retenciones IVA	\$	<u>40,28</u>
SUMAN	\$	<u>2.867,46</u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

SEGUROS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra el valor anticipado a VAZ SEGUROS \$ 3.854,30

NOTA N° 8 ACTIVO NO CORRIENTE

8.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

8.2.- ACTIVO DEPRECIABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDO AL 31 DEDIC./2.018</u>		
	<u>COSTO</u> <u>ADQUI.</u>	<u>DEPREC.</u> <u>ACUM.</u>	<u>VALOR EN</u> <u>LIBROS</u>
EDIFICIOS	\$ 2'437.393,44	\$ - 326.826,61	\$ 2'110.566,83
MUEBLES Y ENSERES	\$ 519.440,45	\$ - 376.370,65	\$ 143.069,80
PLANTA TELEFÓNICA Y TELEFONOS	\$ 29.552,60	\$ - 29.552,60	\$ 0,00
PLANTA DE AGUA POTABLE	\$ 10.097,38	\$ - 10.097,38	\$ 0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 87.669,89	\$ - 85.130,05	\$ 2.539,84
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 273.879,97	\$ - 212.250,80	\$ 61.629,17
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	\$ 10.920,37	\$ - 10.551,94	\$ 368,43
ACTIVOS DE OPERACIÓN	\$ 232.591,31	\$ - 212.603,00	\$ 19.988,31
SEÑALIZACIÓN LETREROS	\$ 4.026,03	\$ - 4.026,03	\$ 0,00
SISTEMA DE RIEGO	\$ 2.105,57	\$ - 1.963,99	\$ 141,58
EQUIPO Y HERRAMIENTA JARDINERIA	\$ 620,84	\$ 0,00	\$ 620,84
SUMAN	\$ 3'608.297,85	\$ -1'269.373,05	\$ 2'338.924,80

A este grupo de cuentas consideradas como Activos no Monetarios no se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas por cuanto la Compañía se encuentra sin producir alrededor de dos años, solo se mantiene.

8.3.- ACTIVO NO DEPRECIABLE

TERRENOS

\$ 489.835,00
SUMAN \$ 489.835,00

8.4.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran los siguientes valores:

<u>INTANGIBLES</u>	
SOFTWARE APARTEC	\$ 11.327,27
(-) Amortiz. Acum. Software	\$ - 11.327,27
Costo Campaña Publicitaria	\$ 19.718,21
(-) Amortiz. Acum. Costo Campaña	\$ - 19.718,21
Otros Activos (Gastos Preoperacionales)	\$ <u>2.615,45</u>
SUMAN	\$ <u>2.615,45</u>

NOTA N° 9 PASIVO

9.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>
PROVEEDORES	\$ -7.412,44
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ -11.289,91
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 0,00
IESS POR PAGAR	\$ 0,00
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 10.905,25
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	\$ 1'313.500,67
PROVISIONES SOCIALES	\$ <u>0,00</u>
SUMAN	\$ <u>1'305.703,57</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus Proveedores, Obligaciones e Impuestos por pagar, Provisiones Sociales, Anticipos de Clientes y al IESS por Pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

9.2.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra el valor de las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores según registros contables y su anexo.

\$ -7.412,44

9.3.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes Impuestos por Pagar:

Impuesto al Valor Agregado IVA	\$	-11.289,91
--------------------------------	----	------------

9.4.- IESS POR PAGAR

Esta cuenta registra lo siguiente por pagar:

Aporte Personal	\$	0,00
Aporte Patronal	\$	0,00
Préstamos Hipotecario	\$	0,00
Préstamos Quirografarios	\$	0,00
SUMAN	\$	0,00

9.5.- ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta registra los siguientes valores anticipados: \$ 0,00

9.6.- PROVISIONES SOCIALES

Esta cuenta registra las siguientes provisiones:

Décimo Tercer Sueldo	\$	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$	0,00
Fondos de Reserva	\$	0,00
Vacaciones	\$	0,00
Otros	\$	0,00
SUMAN	\$	0,00

9.7.- PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Valor del Pasivo por Impuestos Diferidos: \$ 10.905,25

9.8.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Esta cuenta registra los siguientes préstamos:

Sr. Econ. Juan Francisco Crespo Vintimilla	\$	392.690,87
Sra. Juana Catalina Jaramillo Crespo	\$	920.809,80
SUMAN	\$	<u>1'313.500,67</u>

NOTA N° 10 PASIVO NO CORRIENTE

10.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>
PRÉSTAMOS BANCARIOS	\$	0,00
JUBILACIÓN PATRONAL	\$	0,00
SUMAN	\$	<u>0,00</u>

El valor de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

10.2.- PRÉSTAMOS BANCARIOS

Esta cuenta registra el valor por pagar a: \$ 0,00

10.3.- JUBILACIÓN PATRONAL

Valor de la provisión según estudio actuarial \$ 0,00

NOTA: No se ha realizado Provisión de Jubilación Patronal en vista de que la compañía ya no cuenta con empleados y trabajadores por no estar produciendo y además se encuentra en liquidación. Por lo tanto no se ha contratado a una Compañía especializada para este tipo de estudio y poder cumplir con la NIC 19.

NOTA N° 11 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.018</u>	
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	\$	2'918.000,00
<u>RESERVAS</u>		
Reserva Legal	\$	961,53
Reserva Facultativa	\$	4.064,25
Aporte para Futuras Capitalizaciones	\$	0,00
Reserva por Valuación de Activos	\$	0,00
<u>RESULTADOS</u>		
Pérdida de Ejercicios Anteriores	\$	-440.687,65
Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF)	\$	0,00
Pérdida del Ejercicio 2014	\$	134.890,22
Pérdida del Ejercicio 2015	\$	423.981,22
Pérdida del Ejercicio 2016	\$	234.516,61
Pérdida del Ejercicio 2017	\$	8.825,79
Pérdida del Ejercicio 2018	\$	-82.073,32
	<u>SUMAN</u>	<u>\$ 1'598.050,97</u>

La nómina de accionistas que forman el Capital Social de la Compañía consta en la hoja N° 10 del presente informe.

La Reserva Legal y Facultativa son el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Compañía.

NOTA IMPORTANTE:

El Art. 198 de la Ley de Compañías dice: "Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del Capital suscrito y el total de las reservas, la Compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo al Capital Social. Por esta razón se sugiere que se incremente al Aporte para Futuras Capitalizaciones la cantidad necesaria para fortalecer el Patrimonio.

NOTA No. 12 ANÁLISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son las siguientes:

12.1.- INDICE DE SOLVENCIA

	Dic. 31 2.018	Dic. 31 2.017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u> =	<u>72.379,29</u> = 0,05	<u>106.874,00</u> = 24,19
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>1'305.703,57</u>	<u>4.399,18</u>

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1. y 1.5 como un indicador de equilibrio financiero normal para el Capital Circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente, la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo.

En el presente caso la Compañía no demuestra liquidez en el Capital de trabajo ya que por cada USD \$ 1.00 de deudas u obligaciones a corto plazo (un año) la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 0,05 para cubrirlas.

12.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	Dic. 31 2.018	Dic. 31 2.017
<u>ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS</u> =	<u>72.379,29 - 0,00</u> = 0,05	<u>106.874,00 - 4.086,52</u> = 23,36
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>1'305.703,57</u>	<u>4.399,18</u>

Este índice tiene un decremento del 99,78% con relación al año 31 de Dicbre. del 2017, con éste índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida pues, requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el

presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo (hasta un año) la Compañía tiene USD \$ 0,05 para cubrirlas.

12.3.- INDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.018	Dic. 31 2.017
$\frac{\text{TOTAL DEL ACTIVO}}{\text{TOTAL DEL PASIVO}} = \frac{2'903.754,54}{1'305.703,57} = 2,22$		$\frac{2'941.575,90}{1'263.899,85} = 2,32$

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice si demuestra que está dentro del coeficiente aceptable.

12.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.018	Dic. 31 2.017
$\frac{\text{PASIVO CORTO PLAZO} + \text{PASIVO A LARGO PLAZO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{1'305.703,57 + 0,00}{1'598.050,97} = 0,81$		$\frac{1'263.899,85 + 0,00}{1'677.676,05} = 0,75$

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de Obligaciones por Pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1. En el presente caso el índice si está dentro del coeficiente aceptable.

NOTA N° 13 CONCLUSIONES

- 13.1 En el transcurso del trabajo de Auditoría realizado a la Compañía HUERTOS UZHUPUD S. A. por el año 2018, se puede manifestar la aplicación en primer lugar la técnica de Auditoría **ESTUDIO GENERAL** sobre las características generales de la empresa y sobre

todo como es la elaboración de los estados financieros comparativos para observar sus variaciones más importantes que algunas cuentas requieren de mayor atención (mismas que han sido analizadas su razonabilidad de cada una de ellas sin encontrar novedad alguna).

- 13.2 En segundo lugar se aplica la técnica de auditoría ANÁLISIS DE SALDOS de las respectivas cuentas que conforman los estados financieros con el objeto de comprobar la autenticidad del saldo de cada una de ellas tanto las del activo, como del pasivo y patrimonio, sobre todo saldos de importante valor los que por su realidad no hubo necesidad de ponerse en contacto con deudores y acreedores a que manifiesten su conformidad.
- 13.3 En tercer lugar se aplica la técnica de INSPECCIÓN de los bienes materiales (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO) como Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Vehículos, Maquinaria, etc., con el objeto de constatar la existencia de los mismos según los estados financieros.

NOTA N° 14 OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

- a) Se ha revisado la fecha de constitución de la Compañía la misma que se ha realizado mediante escritura pública el 4 de Septiembre del año 1.978.
- b) Se ha hecho una evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.
- c) De la revisión de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, la correspondencia, libro de actas de la Junta General, libro registro de acciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los

criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.

- d) Se sugiere a la Compañía mantener en custodia al menos por siete años los papeles de trabajo y más documentos en los que se fundamentó la opinión del auditor.
