

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
RUC 0190366901001 - EXP.SCVS. 61094

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresados en Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros de la compañía JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. RUC 0190366901001 EXP. SCVS. 61094, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA., a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

La compañía no ha cumplido con lo dispuesto en la Ley de Compañías Art. 323. Los estados financieros y notas definitivos fueron entregados por el Departamento Contable de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. el 15/6/18.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 no han sido auditados debido a que no había la obligación Legal; por lo cual, dichos valores se reflejan únicamente para fines de comparación.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA COMPAÑÍA EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA 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 influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

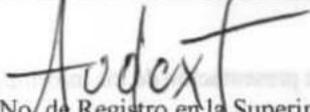
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida 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 intencionadamente erróneas, o 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 entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría 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 entidad para continuar como empresa en

funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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.

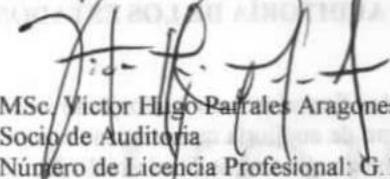
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.



No. de Registro en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros: 775



Msc. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Socio de Auditoría
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

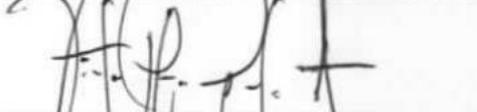
Guayaquil, 29 junio de 2018

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA VIERNES 29 JUNIO DE 2018 A LAS 11:33 FIRMAN PARA LA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

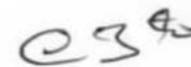
El Sr. Juan Alcides Rodas Morocho - Gerente General y la Srta. Gabriela Rodas Vera – Presidente de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. RUC 0190366901001 EXP. SCVS. 61094, confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2017 así como del informe de auditoria externa del mismo ejercicio, para lo que certifica con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.



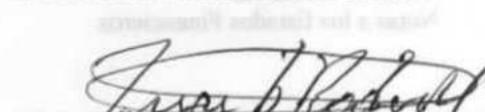
Mg. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Socio De Auditoria – Representante Legal
C.C. 091384737-2
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp. SCVS. 63248

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA

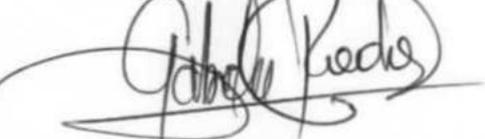

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400368001

Sr. Joffre Astudillo Brito
Asistente Contable

AUDITADO
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.



Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
RUC. 0190366901001 Exp. SCVS. 61094



Srta. Gabriela Rodas Vera
Presidente
C.C. 0705049708

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

Contenido

Informe 2017 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07 - 08
Estado de resultado integral	09
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa 12 - 30

- Bases de preparación de los estados financieros
- Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

AUDITORIA



Juan Rodas Morcho
Presidente
C.C. 07089578



Auditor

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

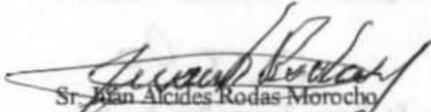
Estado de Situación Financiera

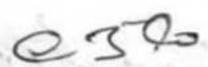
Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en dólares EUA

	Nota	2017	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 63.133,72	\$ 71.990,53
Clientes	B	119.432,19	127.792,31
Provisión cuentas incobrables	C	(5.458,40)	(5.458,40)
Inventario	D	301.206,83	286.725,41
C.T. impuesto a la renta	E	1.347,21	-
Anticipo Empleados	F	836,88	8.575,00
Anticipo Proveedores	F	1.392,72	2.251,73
Otras cuentas por cobrar	G	840,87	597,89
C.T. por IVA	E	9.745,41	15.177,47
C.T. por anticipo	E	11.315,95	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 503.793,38	\$ 507.651,94
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo			
Terrenos	H	\$ 246.344,72	\$ 246.344,72
Edificio	H	79.264,22	79.264,22
Muebles y Enseres	H	2.805,36	2.805,36
Vehículo	H	75.096,34	75.096,34
Maquinaria, equipos e instalaciones	H	922,50	922,50
Equipos de computación	H	10.747,81	9.551,55
Depreciación acumulada	H	(73.346,91)	(67.194,74)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 341.834,04	\$ 346.789,95
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 341.834,04	\$ 346.789,95
TOTAL ACTIVO		\$ 845.627,42	\$ 854.441,89

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
 Gerente General – Representante Legal
 C.C. 0100466473


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
 Contador General
 RUC. 0102400363001

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

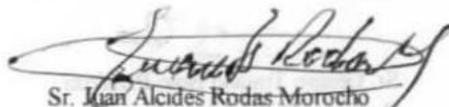
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en dólares EUA

	Nota	2017	2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores por pagar	I	\$ 133.770,11	\$ 154.656,62
Beneficios sociales por pagar	J	38.066,87	25.894,36
IESS por pagar	K	2.691,75	2.654,92
Impuestos por pagar	L	14.166,53	18.176,92
Anticipo Impuesto a la renta por pagar	M	11.315,95	-
15% participación trabajadores	N	3.506,38	-
22% Impuesto a la renta por pagar	Ñ	-	752,69
Otras cuentas por pagar	I	208.270,82	251.900,14
Anticipos de Clientes	O	1.060,06	2.530,89
Inventario por Entregar	O	41.816,05	17.167,60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 454.664,52	\$ 473.734,14
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Relacionados	P	\$ 239.997,93	\$ 239.997,93
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 239.997,93	\$ 239.997,93
TOTAL PASIVO		\$ 694.662,45	\$ 713.732,07
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 400,00	\$ 400,00
Reserva Legal	R	344,39	80,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	S	175.122,35	175.122,35
Perdidas Acumuladas de ejercicios anteriores	T	(34.892,53)	(209,21)
Utilidad del ejercicio	U	9.990,76	-
Perdida del Ejercicio	V	-	(34.683,32)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 150.964,97	\$ 140.709,82
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 845.627,42	\$ 854.441,89

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
 Gerente General – Representante Legal
 C.C. 0100466473


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
 Contador General
 RUC. 0102400363001

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

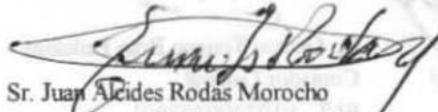
Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2017

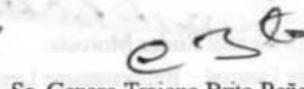
(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2017	2016
Ventas netas locales	W	\$ 1.363.820,26	\$ 1.383.839,77
Otras ganancias	W	4.168,75	6.908,68
Total Ingresos		\$ 1.367.989,01	\$ 1.390.748,45
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mercadería	Y	\$ 286.725,41	\$ 286.224,07
(+) Compras netas locales de mercadería	Y	1.142.304,40	1.186.073,25
(-) Inventario final de mercadería	Y	(301.206,83)	(286.725,41)
Costo de Venta de Producción		\$ 1.127.822,98	\$ 1.185.571,91
Ganancia Bruta		\$ 240.166,03	\$ 205.176,54
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	\$ 115.182,61	\$ 107.792,64
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	24.661,88	26.339,71
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	12.999,23	12.725,87
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	8.963,22	6.111,05
Mantenimiento y reparaciones	Y	1.014,91	1.179,05
Suministros y materiales	Y	2.749,65	2.108,72
Comisiones	Y	-	1.775,14
Promoción y publicidad	Y	-	314,91
Combustibles y lubricantes	Y	2.919,18	7.034,65
Transporte	Y	30.935,95	35.750,21
Servicios básicos	Y	1.530,47	836,43
Impuestos contribuciones y otros	Y	4.124,36	2.457,07
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	6.152,17	9.963,63
Otros Gastos	Y	5.489,48	14.767,47
Comisiones Bancarias	Y	67,06	51,91
Total Gastos		\$ 216.790,17	\$ 229.208,46
GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 23.375,86	(\$ 24.031,92)
15% Participación trabajadores		3.506,38	0,00
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 19.869,48	(\$ 24.031,92)
Impuesto a la renta		9.614,33	10.651,40
Ganancia (Pérdida) antes de reserva legal		\$ 10.255,15	(\$ 34.683,32)
Reserva Legal		264,39	
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 9.990,76	(\$ 24.031,92)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473



Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

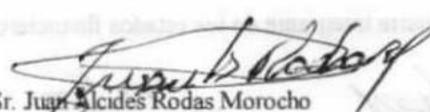
Estado de Flujos de Efectivo

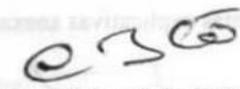
Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresados en dólares E.U.A.)

Diciembre 31.	2017	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.YE.Q. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 8.856,81)	\$ 46.876,55
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 27.371,64	(\$ 263.087,04)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.541.294,28	\$ 1.400.785,15
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.541.294,28	1.400.785,15
Clases de pagos por actividades de operación	(1.508.351,51)	(1.656.682,09)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.355.471,30)	(1.621.484,85)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(129.786,45)	(9.235,18)
Otros pagos por actividades de operación	(23.093,76)	(25.962,06)
Impuestos a las ganancias pagados	(5.571,13)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(7.190,10)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Inversión	\$ 7.400,87	(\$ 1.936,55)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.196,26)	(1.936,55)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	8.597,13	0,00
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad Financiamiento	(\$ 43.629,32)	\$ 311.900,14
Financiación por préstamos a largo plazo	-	311.900,14
Pagos de préstamos	(43.629,32)	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQU. AL EFECTIVO	(\$ 8.856,81)	\$ 46.876,55
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	71.990,53	25.113,98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 63.133,72	\$ 71.990,53
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I.R.	\$ 23.375,86	(\$ 24.031,92)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 6.152,17	\$ 9.963,63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.152,17	9.963,63
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 2.156,39)	(\$ 249.018,75)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8.360,12	10.036,70
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(597,89)
(Incremento) disminución en inventarios	(14.481,42)	(501,34)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(20.886,51)	48.040,99
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	(274.466,22)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	12.172,51	(6.250,15)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(1.470,83)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	14.149,74	(25.280,84)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 27.371,64	(\$ 263.087,04)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473

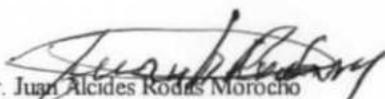

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

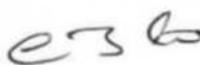
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

Estado de Cambios del Patrimonio
 Al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresados en dólares E.U.A.)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 400,00	\$ 344,39	\$ 175.122,35	(\$ 34.892,53)	\$ 9.990,76	\$ 0,00	\$ 150.964,97	
SALDO REENP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 400,00	\$ 80,00	\$ 175.122,35	(\$ 209,21)	\$ 0,00	(\$ 34.683,32)	\$ 140.709,82	
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 400,00	\$ 80,00	\$ 175.122,35	(\$ 209,21)	\$ 0,00	(\$ 34.683,32)	\$ 140.709,82	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 264,39	\$ 0,00	(\$ 34.683,32)	\$ 9.990,76	\$ 34.683,32	\$ 10.255,15	
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	264,39	-	(34.683,32)	(264,39)	34.683,32	-	
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	10.255,15	-	10.255,15	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016	\$ 400,00	\$ 80,00	\$ 175.122,35	(\$ 209,21)	\$ 0,00	(\$ 34.683,32)	\$ 140.709,82	
SALDO REENP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 400,00	\$ 80,00	\$ 175.122,35	(\$ 209,21)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 175.393,14	
1. Saldo del periodo inmediato anterior	400,00	80,00	175.122,35	(209,21)	0,00	-	\$ 175.393,14	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 34.683,32)	(\$ 34.683,32)	
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-	
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	(34.683,32)	(\$ 34.683,32)	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
 Gerente General – Representante Legal
 C.C. 0100466473


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
 Contador General
 RUC. 0102400363001

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS EUA)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida en el año 2010, su actividad principal consiste en la Venta al por mayor y menor de artículos de Ferrería permitidas por la Ley.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

2.2. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo

2.3. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

2.5. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial -

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación. -

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>	<u>Valor residual:</u>
Vehículos	20%	-----
Equipo de computación	33%	-----
Edificios	5%	-----
Software	33%	-----

d) Disposición de activos fijos. -

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.7. Deterioro del valor de los activos. -

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

2.8. Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

• **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos, es descontada para determinar su valor presente

y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además, dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

➤ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

➤ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

2.9. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2012 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo. -

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo. -

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación. -

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

2.11. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes. -

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

2.13. Reconocimiento del ingreso y gasto

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los Gastos se contabilizan por el método de causación.

2.14. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

2.16. Juicios y estimaciones de la gerencia

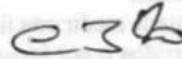
La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al

momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF para PYMES: Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.



Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473



Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

AUDITORIA 2017

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 63.133,72	\$ 71.990,53
Suman		\$ 63.133,72	\$ 71.990,53
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja General	\$ 5.167,36	Efectivo
	Banco de Machala	17.589,63	Cta. Cte.
	Coop Ahorro y Credito Jardin Azuayo	40.376,73	Ahorro
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 63.133,72	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 119.432,19	\$ 127.792,31
Suman		\$ 119.432,19	\$ 127.792,31
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de productos acuicolas con crédito de 30 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2017, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
	Cientes pendientes de cobro al 31/12/16		\$ 127.792,31
	Cientes pendientes de cobro al 31/12/17		\$ 119.432,19

NOTA	C		
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provision cuentas incobrables	(1)	(\$ 5.458,40)	(\$ 5.458,40)
Suman		(\$ 5.458,40)	(\$ 5.458,40)
(1) Al 31 de diciembre de 2017.			

NOTA	D		
INVENTARIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario	(1)	\$ 301.206,83	\$ 286.725,41
Suman		\$ 301.206,83	\$ 286.725,41
(1) Al 31 de diciembre de 2017.			

NOTA	E		
CRÉDITO TRIBUTARIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
C.T. impuesto a la renta	(1)	\$ 1.347,21	-
C.T. por IVA		9.745,41	15.177,47
C.T. por anticipo	(2)	11.315,95	-
Suman		\$ 22.408,57	\$ 15.177,47
(1) Al 31/12/17 no registra crédito tributario de impuesto a la renta.			
(2) Al 31/12/17 corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país. El valor será pagado en los meses de julio y septiembre, liquidándose al cierre del estado financiero de 2018.			

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	140.709,82	281,42
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	1.414.780,32	2.829,56
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	716.930,51	2.867,72
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE	1.390.748,45	5.562,99
VALOR DEL ANTICIPO		11.541,70
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		
VALOR DEL ANTICIPO		11.541,70

NOTA	F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo a Proveedores	(2)	\$ 1.392,72	\$ 2.251,73
Suman		\$ 1.392,72	\$ 2.251,73
(1) Al 31 de Diciembre 2017, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			

NOTA	F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 836,88	\$ 8.575,00
Suman		\$ 836,88	\$ 8.575,00
(1) Al 31 de Diciembre 2017, Corresponde a pagos realizados a proveedores anticipadamente			

AUDITORIA 2017

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2017		2016					
	H		H					
December 31,								
Una resumen de esta cuenta, sea como sigue:								
Terreno	(1)	\$ 246.344,72	\$ 246.344,72					
Edificaciones	(1)	79.264,22	79.264,22					
Muebles y enseres	(1)	2.805,36	2.805,36					
Vehículos	(1)	75.096,34	75.096,34					
Maquinarías y equipos	(1)	922,50	922,50					
Equipos de computación	(1)	10.747,81	9.551,55					
Depreciación acumulada	(1)	(73.346,91)	(67.194,74)					
Saldo		\$ 341.834,04	\$ 346.789,95					
(1) Al 31/12/17 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.								
Detalle	Terreno	Edificaciones	Naves, aeronaves y barcasas	Muebles y enseres	Vehículos	Maquinarías y equipos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta								
Vida Útil		L.R. 20	L.R. 10	L.R. 10	L.R. 10	L.R. 15	L.R. 3	
Saldo inicial	\$ 246.344,72	79.264,22		2.805,36	75.096,34	922,50	10.747,81	\$ 415.180,95
Valor residual	-	71.337,80	0,00	2.143,70	16.354,11	542,03	5.111,68	95.489,32
Compras acumuladas			0,00			0,00	1.196,26	1.196,26
Depreciación acumulada		7.926,42	-	381,22	54.184,04	288,22	4.414,75	67.194,65
Importe en libro depreciable al 31/12/16	\$ 246.344,72	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 280,44	\$ 4.558,19	\$ 92,25	1.221,38	\$ 349.182,56
Año 2017:								
Compras de activos			0,00			0,00	1.196,26	1.196,26
Valor residual	-	71.337,80	0,00	2.143,70	16.354,11	542,03	5.111,68	95.489,32
Importe en libro depreciable neto	246.344,72	-	-	280,44	4.558,19	92,25	2.417,64	\$ 445.868,14
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo Histórico	\$ 246.344,72	\$ 79.264,22	\$ 0,00	\$ 2.805,36	\$ 75.096,34	\$ 922,50	\$ 13.140,33	\$ 417.573,47
Depreciación acumulada al 31/12/17	-	7.926,42	-	381,22	54.184,04	288,22	4.414,75	67.194,65
Importe en libro depreciable al 31/12/17	\$ 246.344,72	\$ 71.337,80	\$ 0,00	\$ 2.424,14	\$ 20.912,30	\$ 634,28	\$ 8.725,58	\$ 350.378,82

NOTA		I	
PROVEEDORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 133.770,11	\$ 154.656,62
Otras cuentas por pagar Cheques	(2)	208.270,82	251.900,14
Suman		\$ 342.040,93	\$ 406.556,76
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las cuentas por pagar a proveedores			

NOTA		J	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 38.066,87	\$ 25.894,36
Suman		\$ 38.066,87	\$ 25.894,36
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			

Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	\$ 8.336,52	Empleados
Décimo cuarto sueldo	6.089,47	
Vacaciones	16.294,52	
Otros	-	
Total	\$ 30.720,51	

NOTA		K	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 2.691,75	\$ 2.654,92
Suman		\$ 2.691,75	\$ 2.654,92
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			

Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual	\$ 1.866,39	Planilla del IESS
Fondos de reserva	719,90	Planilla del IESS
IECE + SETEC	-	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	105,46	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	\$ 2.691,75	

NOTA		L	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 14.166,53	\$ 18.176,92
Suman		\$ 14.166,53	\$ 18.176,92
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018.			
Detalle		Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar		1.102,41	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar		17.074,51	formulario 104
Total		\$ 18.176,92	

NOTA		M	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 11.315,95	-
Suman		\$ 11.315,95	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ 11,315.95 corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101.			

JUAN RODAS MOROCHO CIA LTDA		
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	150.964,97	301,93
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	1.348.119,53	2.696,24
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	708.404,19	2.833,62
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFE	1.367.989,01	5.471,96
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 11.303,74
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 11.303,74

NOTA	N	2017	2016
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 3.506,38	-
Suman		\$ 3.506,38	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 23.375,86	
15% Participación trabajadores		(3.506,38)	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 19.869,48	
Formulario Original 101 año 2017		19.869,48	
Formulario Sustitutiva 101 año 2017			
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/17		(3.506,38)	

AUDITORIA 2017

NOTA	N	2017	2016
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 3.506,38	-
Suman		\$ 3.506,38	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 23.375,86	
15% Participación trabajadores		(3.506,38)	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 19.869,48	
Formulario Original 101 año 2017		19.869,48	
Formulario Sustitutiva 101 año 2017			
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/17		(3.506,38)	

NOTA	Ñ		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	\$ 752,69
Suman		\$ 0,00	\$ 752,69
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país. Se realiza una sustitutiva del ejercicio 2018 debido a notificación del SRI por facturas registradas en resultados.			
		Detalle	Valor
		Utilidad Operacional	\$ 23.375,86
		Participación Trabajadores 15%	3.506,38
		Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 19.869,48
		(+) Gastos no deducibles:	0,00
		(-) Amortización perdidas años anteriores	(4.967,37)
		Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 14.902,11
		Impuesto Causado	3.278,46
		(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	11.541,70
		Subtotal	(\$ 8.263,24)
		PAGO UNICO	\$ 0,00
		(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	2.891,06
		(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	0,00
		(-) CT. R.F. I.R. clientes	(4.238,26)
		Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2017	(\$ 1.347,20)
		Formulario Original 101 año 2017	0,00
		Formulario Sustitutiva 101 año 2017 #	0,00
		Total impuesto a la renta por pagar	(\$ 1.347,20)

NOTA	O		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos de clientes	(1)	\$ 1.060,06	\$ 2.530,89
Otras cuentas por pagar	(2)	41.816,05	17.167,60
Suman		\$ 42.876,11	\$ 19.698,49
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a inventarios y anticipo de clientes.			

NOTA		P
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Diciembre 31,		2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 239.997,93 239.997,93
Suman		\$ 239.997,93 \$ 239.997,93
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a préstamos relacionados, se transfieren para cubrir impuestos con el SRI.		
Detalle		Valores
Sr. Juan Rodas Morocho		239.997,93
Saldo al 31/12/16		239.997,93
Se reclasifica a la nota N Otras cuentas por pagar para cubrir impuestos al SRI		0,00
Saldo al 31/12/17		239.997,93

NOTA		Q		
CAPITAL				
Diciembre 31,		2017 2016		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 400,00 \$ 400,00		
Suman		\$ 400,00 \$ 400,00		
(1) Al 31 de diciembre de 2017. Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Juan Alcides Rodas Morocho	390,00	1,00	390,00	97,50%
Rodas Vera Gabriela Alexandra	10,00	1,00	10,00	2,50%
Total	400,00	2,00	400,00	100,00%

NOTA		R
RESERVA LEGAL		
Diciembre 31,		2017 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Reserva Legal	(1)	\$ 344,39 \$ 80,00
Suman		\$ 344,39 \$ 80,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.		
Detalle		Valores
Saldo inicial		\$ 80,00
Reserva 2017		264,39
Saldo al 31/12/17		\$ 344,39

NOTA	S		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 175.122,35	\$ 175.122,35
Suman		\$ 175.122,35	\$ 175.122,35
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial año 2015		151.506,12	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2015 a utilidades no distribuidas		23.616,23	
Distribución de utilidades aprobados por los accionistas en Junta General.		-	
Saldo al 31/12/16		\$ 175.122,35	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2016 a utilidades no distribuidas		\$ 175.122,35	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas		-	
Diferencia de la utilidad del ejercicio 2017		-	
Formulario Original 101 año 2017		-	-
Formulario Sustitutiva 101 año 2017		-	-
Diferencia por registrar del año 2017		-	-
Utilidad del ejercicio 2017 después de sustitutiva formulario 101		-	-
Saldo al 31/12/17		\$ 175.122,35	

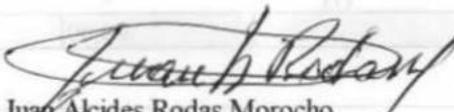
NOTA	T		
PERDIDAS ACUMULADAS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	(\$ 34.892,53)	(\$ 209,21)
Suman		(\$ 34.892,53)	(\$ 209,21)
(1) Al 31/12/17 corresponde a las perdidas.			

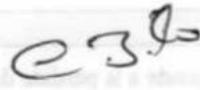
NOTA	U		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 9.990,76	-
Suman		\$ 9.990,76	\$ 0,00
(1) Al 31/12/17 corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			
	Detalle	Valores	
	Utilidad antes de participación e impuestos	\$ 23.375,86	
	15% Participación Trabajadores	3.506,38	
	Amortización de pérdida de años anteriores	4.967,37	
	Impuesto Causado	9.614,33	
	Reserva Legal	264,39	
	Utilidad neta del ejercicio 2016	\$ 5.023,39	
	Utilidad del ejercicio 2017 saldo inicial	-	
	Variación de la utilidad del año 2017 se incremento por sustitutiva por notificación del SRI	-	
	Utilidad del ejercicio 2017 despues de sustitutiva formulario 101 2017	-	
	Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2017 a utilidades no distribuidas	-	
	Subtotal	-	
	Saldo al cierre del ejercicio 2017	\$ 5.023,39	

NOTA	V		
PERDIDAS DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas del ejercicio	(1)	-	(\$ 34.683,32)
Suman		\$ 0,00	(\$ 34.683,32)
(1) Al 31/12/17 corresponde a la perdida del ejercicio			

NOTA	W		
INGRESOS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta	(1)	\$ 1.363.820,26	\$ 1.383.839,77
Rendimientos Financieros		-	-
Otras ganancias		4.168,75	6.908,68
Suman		\$ 1.367.989,01	\$ 1.390.748,45
(1) Al 31/12/17 corresponde a la venta de la mercaderia			

NOTA	X		
GASTOS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 1.127.822,98	\$ 1.185.571,91
Gastos Operacionales	(2)	216.790,17	229.208,46
Total costos y gastos		\$ 1.344.613,15	\$ 1.414.780,37
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 115.182,61	\$ 107.792,64
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		24.661,88	26.339,71
Beneficios sociales e indemnizaciones		12.999,23	12.725,87
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		8.963,22	6.111,05
Mantenimiento y reparaciones		1.014,91	1.179,05
Suministros y materiales		2.749,65	2.108,72
Comisiones		-	1.775,14
Promoción y publicidad		-	314,91
Combustibles y lubricantes		2.919,18	7.034,65
Transporte		30.935,95	35.750,21
Servicios básicos		1.530,47	836,43
Impuestos contribuciones y otros		4.124,36	2.457,07
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		6.152,17	9.963,63
Otros servicios		5.489,48	14.767,47
Comisiones Bancarias		67,06	51,91
Total Gastos		216.790,17	229.208,46


 Sr. Juan Alcides Rodas Morocho
 Gerente General – Representante Legal
 C.C. 0100466473


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
 Contador General
 RUC. 0102400363001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

RUC 0190366901001 - EXP.SCVS. 61094

REPORTE DE RECOMENDACIONES TENDIENTES A
MEJORAR LOS CONTROLES INTERNOS, PREPARADO EN
CONEXION A LA AUDITORIA DE ESTADOS
FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDITORIA 2017



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

A la Administración de

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

Guayaquil, 29 junio del 2018

En conexión con la auditoría de los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la entidad, presentamos nuestro reporte que contiene recomendaciones cuya finalidad es la mejora de los controles internos de la entidad.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre el control interno de la entidad, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la entidad es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

En el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, Control interno, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la entidad en relación a la confiabilidad de los reportes financieros, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados en base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieren mejoras.

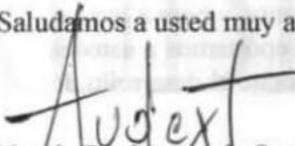
Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:

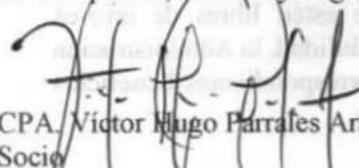
- 1. Deficiencias Significativas (DS)** - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que, según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la Dirección de la entidad.
- 2. Otras Deficiencias (OD)** - Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. RUC 0190366901001 EXP. SCVS. 61094. y el uso de otras personas autorizadas por la Gerencia de la entidad, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la entidad durante el desarrollo de nuestras visitas.

Saludamos a usted muy atentamente,


No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775


CPA, Víctor Hugo Parralés Aragonés MSc.
Socio
No. de Licencia Profesional: 11.998

**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES**

Clasificación	No.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
DS	1	Manual de control interno: La empresa no cuenta con un manual de control interno actualizado.	Errores de control en las operaciones de la compañía.	Recomendamos actualizar el manual de control interno.	Evitar pérdidas de recursos en la compañía por falta de controles.	Recomendaciones tratadas en reunión y se procederá a la revisión.
DS	2	Notas a los estados financieros.	Información a revelar de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) deficientes.	Revisar cada nota a los estados financieros y actualizarlas de acuerdo a la información a revelar de las NIIF, esto debe de estar de conformidad al Manual de políticas contables.	Fiabilidad en las notas a los estados financieros para los usuarios.	Recomendaciones tratadas en reunión y se procederá a la revisión.
DS	3	Manual de políticas contables: La empresa no cuenta con un manual de políticas contables actualizado de conformidad a lo requerido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES)	Registro de las operaciones contables con registros subjetivos por el profesional contable.	Recomendamos emitir una manual de políticas contables actualizado de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES)	Registro y reconocimiento inicial y final de operaciones contables de acuerdo a la técnicas de las NIIF para las PYMES, adecuado registro de las notas a los estados financieros.	Recomendaciones tratadas en reunión y se procederá a la revisión.

OD	4	Reportes Ventas a Crédito no presentados a la DINARDAP Se evidenció que la Administración de la Compañía no ha presentado durante el año 2017 los reportes de ventas requeridos por la DINARDAP.	Omisión de deberes formales establecidos por la DINARDAP	Se recomienda a la Compañía levantar formalmente la consulta ante el organismo con sus asesores, con respecto a la obligación de este requerimiento de la DINARDAP	Evitar posibles sanciones por parte de la DINARDAP. (Superintendencia de Compañías Valores y Seguros).	Recomendaciones tratadas en reunión y se procederá a la revisión.
DS	5	Provisión por desahucio y jubilación no realizada Al cierre del ejercicio 2017, se evidenció que la Compañía no realizó las provisiones de desahucio y jubilación patronal en los estados financieros.	Provisiones subestimadas de estos elementos financieros, generando que no se presente razonablemente los estados financieros, así como posibles problemas financieros a la Compañía.	Se recomienda a la Administración de la Compañía efectuar el estudio actuarial y realizar las provisiones correspondientes.	Presentar razonablemente los estados financieros y evitar problemas financieros al momento de realizar el pago de estas obligaciones patronales.	Recomendaciones tratadas en reunión y se procederá a la revisión.
UR	1					
UR	2					

RECOMENDACIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

**JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES**

Clasificación 2017	No.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
-----------------------	-----	----------	-----------------	---------------	--------------------------------	---

CON FECHA VIERNES 29 DE JUNIO 2018 A LAS 11:33 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

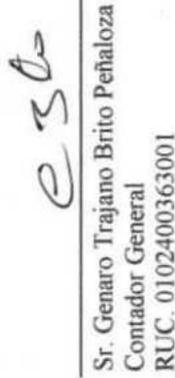
El Sr. Juan Alcides Rodas Morucho - Gerente General y la Srta. Gabriela Rodas Vera - Presidenta de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. RUC 0190366901001 EXP.SCVS. 61094, confirman a "La Auditora" la revisión y aprobación de las recomendaciones del control interno del ejercicio económico 2017.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

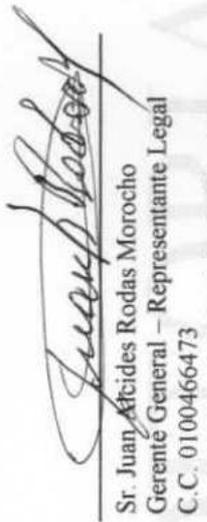

Mg. Victor Hugo Parrales Aragones, CPA.
Socio De Auditoria - Representante Legal
C.C. 091384737-2

AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp.SC. 63248

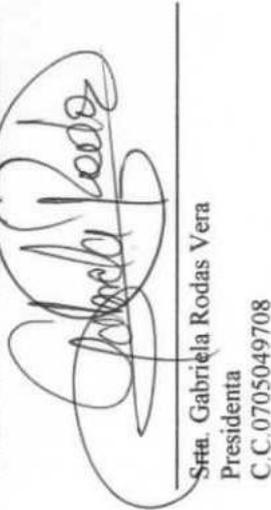
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

AUDITADO
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.


Sr. Juan Alcides Rodas Morucho
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0100466473

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
RUC. 0190366901001 Exp.SCVS. 61094


Srta. Gabriela Rodas Vera
Presidenta
C.C.0705049708

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

FRANQUICIADO DISENSA



Guayaquil, 29 junio del 2018

Señor
MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Socio - AUDEXT Auditores Externos S.A.
Ciudad.

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. RUC 0190366901001 EXP.SCVS. 61094 "La Contratante", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financieras de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas terminados en el ejercicio económico 2017, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación, presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.



FRANQUICIADO DISENSA

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los Administradores, y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Socios de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI y demás instituciones del estado.
2. Hemos cumplido nuestra responsabilidad, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios profesionales, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en la República del Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en las notas, tales como juicios y contingencias, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
4. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
5. Todo tipo de comunicación sea del Servicio de Rentas Internas u otras entidades del Estado han sido respondidas oportunamente, no hemos tenido nada que informar a los auditores en relación a estos temas.
6. Los efectos de los errores no corregidos son inmateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.

Le hemos proporcionado a los auditores:

- a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoria externa.
- b. Todas las actas de las reuniones de Socios, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.



FRANQUICIADO DISENSA

- c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoria, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoria.
7. Todas las operaciones han sido registradas en la contabilidad y están presentadas en los estados financieros y notas de conformidad a la información a revelar de las NIIF.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término **“fraude” incluye errores, omisiones, e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos**. Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros en general. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, así como la evasión fiscal con la finalidad de pagar menos impuestos, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos que buscan simular, ocultar, omitir, falsear o engañar, con el fin de ocultar la falta de dichas operaciones o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia – Representante Legal, Socios, o empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio 2017. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros, la presentación de los estados financieros se ha sujetado a lo estrictamente requerido en las Leyes de la República del Ecuador.
- c. Hemos revisado el estado de resultado integral y cada uno de los elementos financieros presentados en los estados financieros, y no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, departamento de contabilidad, Socios y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.



FRANQUICIADO DISENSA

del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros del ejercicio económico auditado.

8. En el Estado de Resultado no se han registrado comprobantes de ventas (electrónicos) producto de operaciones con empresas fantasmas o inexistentes, todos los comprobantes de ventas registrados en la contabilidad son válidos de acuerdo a las Leyes.
9. No ha habido incumplimientos de las Leyes o Regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del estado como (La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI, etc.) respecto al incumplimiento de o deficiencias en la presentación de la información financiera.
10. Confirmamos la integridad y la fiabilidad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros.
11. Todos los inventarios para la venta de la compañía se encuentran registrados en contabilidad.
12. La compañía al cierre del ejercicio no mantiene litigios que deban ser revelados en las notas a los estados financieros y a los auditores.
13. Les hemos provisto la información relacionada con todos los factores claves de riesgo, supuestos e incertidumbres de los cuales estamos enterados que son relevantes a la habilidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, lo cual está plenamente revelado en las notas a los estados financieros.
14. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Socios.
15. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de Socios, se llevan y se conservan debidamente.
16. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros que están en su poder.
17. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los Administradores y Comisarios.

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.



FRANQUICIADO DISENSA

18. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.
19. La compañía tiene establecidos mecanismos de control que garantizan la utilización adecuada del software adquirido y su información.
20. Hemos suministrado al Servicio de Rentas Internas SRI, toda la correspondencia enviada y recibida entre las entidades de vigilancia y control y la Compañía, así como hemos cumplido con todas obligaciones fiscales de conformidad a las leyes de la República del Ecuador.
21. Hemos adoptado las medidas necesarias para dar cumplimiento a las normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros de la República del Ecuador.
22. Las cuentas por cobrar reportadas en los estados financieros representan reclamos válidos contra deudores por la actividad realizada por la Compañía y se han establecido las provisiones apropiadas para las pérdidas que pueden presentarse por cuentas no recuperables.
23. No tenemos planes o intenciones que puedan alterar materialmente el valor contable o clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros. Creemos que los valores contables de todos los activos significativos son recuperables.
24. La Compañía tiene título satisfactorio de todos los activos y no hay embargos preventivos, reclamos u otras condiciones que afecten su uso o dominio.
25. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros en caso de incumplimiento.

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.



FRANQUICIADO DISENSA

26. No hay un impacto significativo sobre las operaciones de la Compañía que requieran ser reveladas.
27. Los estados financieros y notas al cierre del ejercicio 2017 no contienen errores u omisiones no corregidas o reveladas, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
28. La empresa registra anticipos por parte de sus clientes y todos los créditos financieros han sido revelados.
29. La empresa no registra ningún tipo de fideicomiso en sus operaciones que deban ser revelados.
30. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumuladas o revelados de acuerdo a la sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
31. En relación con la situación fiscal y previsional de la institución, se ha cumplido con el pago todos los impuestos y contribuciones en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la institución pendiente de pago, tanto en forma directa como por retención.
32. La empresa al cierre del ejercicio económico 2017 es considerada una empresa en marcha en el futuro previsible.

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

FRANQUICIADO DISENSA



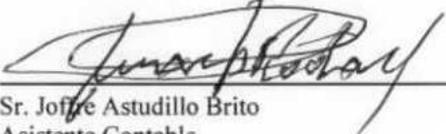
Atentamente,

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.


Sr. Juan Alcides Rodas Morocho.
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473


Srta. Gabriela Rodas Vera
Presidenta
C.C.0705049708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001


Sr. Joffre Astudillo Brito
Asistente Contable

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

FRANQUICIADO DISENSA



Guayaquil, diciembre 31 del 2017

Señor
MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Socio - AUDEXT Auditores Externos S.A.
Ciudad.

De nuestras consideraciones:

Con base a su solicitud y en cumplimiento con la Norma Internacional de Auditoría 210 "Acuerdos en las condiciones de contratación de auditoría", comunicamos que la Administración de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. RUC 0190366901001 EXP.SCVS. 61094. al 31 de diciembre del 2017, es la única responsable por la preparación de los estados financieros y por toda la información que los respalde, la cual ha realizado con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y en idioma español.

La Administración es responsable por el registro adecuado de todas las transacciones en los registros contables y por establecer y mantener un control interno suficiente para permitir la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad. Entendemos que la auditoría de los estados financieros no libera a la Administración de esta responsabilidad. La administración, es además, responsable de poner a disposición del auditor y en fecha oportuna, todos los registros contables originales y la información relacionada para la preparación de los estados financieros, información adicional a ser solicitada para propósito de la auditoría, así como la disposición del personal al que se puedan dirigir indagaciones.

Adicionalmente confirmamos a ustedes que en el Anexo 1 se incluyen todas las entidades financieras, asesores legales, compañías relacionadas y asesores tributarios de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA. aplicables al período auditado al 31 de diciembre del 2017.

**JUAN RODAS MOROCHO
CIA. LTDA.**

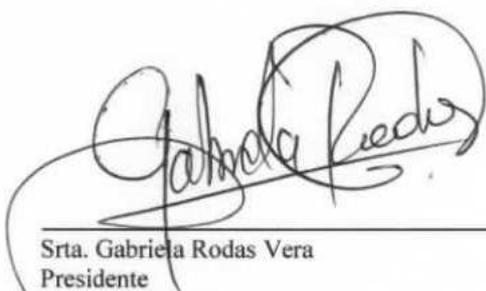
FRANQUICIADO DISENSA



Atentamente,

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.


Sr. Juan Alcides Rodas Morocho.
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0100466473


Srta. Gabriela Rodas Vera
Presidente
C.C.0705049708


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.

FRANQUICIADO DISENSA



ANEXO 1

Bancos

Banco de Machala y Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo

Abogados

No aplica

Empresas o personas naturales relacionadas

Juan Alcides Rodas Morocho, préstamos.

Detalle de fideicomisos

No aplica

Asesores tributarios

No aplica

Detalle de obligaciones financieras

Banco Machala

Detalle de principales clientes y proveedores

PROVEEDORES: ADFRANEC, DIPAC MANTA, DICOHIERRO, DEMACO
CLIENTES: ASOCIACION COMUNITARIA MINERA LA MILAGROSA, ACUICOLA
PAGUA INVAPAG S.A, AGLIPESCA S.A.