

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 2018**

Expresados en Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

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

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN CON SALVEDADES

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 2018, 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, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamentos de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

1. Fuimos nombrados auditores de la entidad con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y, por lo tanto, no presenciamos el recuento físico de las existencias al cierre del ejercicio. El inventario registra en el estado de situación financiera un valor de US\$253.890,52 ver nota D no hemos podido concluir sobre los efectos, si los hubiere, que podrían resultar de los registros de las operaciones del elemento financiero en los estados financieros.
2. La Compañía al 31 de diciembre de 2018 no ha realizado los registros de los elementos financieros: a) Provisión por jubilación y desahucio en los estados financieros, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) sección 28 "Beneficios a empleados". En consecuencia, no hemos podido concluir sobre los efectos, si los hubiere, que podrían resultar de los registros de dichas operaciones.

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 con salvedades.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

La compañía no ha cumplido con lo dispuesto en la Ley de Compañías Art. 323. Los estados financieros y notas definitivos firmados por el Gerente y Contador General fueron entregados por el Departamento Contable de JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA., en fecha tardía.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por nuestra firma, auditoría por primera vez.

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 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.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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.

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: SC.RNAE.2-775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, lunes 2 de diciembre de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA LUNES 2 DE DICIEMBRE DE 2019 A LAS 12:45 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 2018.

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 2018 así como del informe de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican 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.

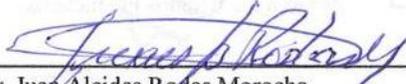

Mg. Victor Hugo Patrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría – Representante Legal
C.C.091384737-2

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

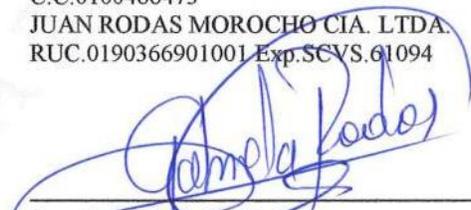
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC.0102400363001

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 2018 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo, método directo	09
Estado de cambios en el patrimonio	10

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	11 - 26
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	

JUAN RODAS MOROCHO CIA LTDA

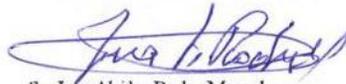
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

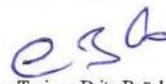
(Expresado en dólares EUA)

	Nota	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 59.927,00	\$ 63.133,72
Cientes	B	125.241,75	119.432,19
Provisión Ctas Incobrables	C	(5.458,40)	(5.458,40)
Inventario	D	253.890,52	301.206,83
C.T. impuesto a la renta	E	1.532,24	1.347,21
Anticipo Empleados	F	1.789,88	836,88
Anticipo Proveedores	F	5.121,21	1.392,72
Otras cuentas por cobrar	G	840,87	840,87
C.T. por Iva	E	-	9.745,41
C.T. por anticipo	E	-	11.315,95
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 442.885,07	\$ 503.793,38
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	13.306,35	10.747,81
Depreciación acumulada	H	(96.843,99)	(73.346,91)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 320.895,50	\$ 341.834,04
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 320.895,50	\$ 341.834,04
TOTAL ACTIVO		\$ 763.780,57	\$ 845.627,42
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores por pagar	I	\$ 136.923,03	\$ 133.770,11
Beneficios sociales por pagar	J	42.823,26	38.066,87
IESS por pagar	K	2.295,49	2.691,75
Impuestos por pagar	L	2.821,10	14.166,53
Anticipo Impuesto a la renta por pagar	M	-	11.315,95
15% participacion trabajadores	N	-	3.506,38
22% Impuesto a la renta por pagar	N	-	-
Otras cuentas por pagar	I	178.792,26	208.270,82
Anticipos de Clientes	O	3.820,89	1.060,06
Inventario por Entregar	O	17.940,21	41.816,05
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 385.416,24	\$ 454.664,52
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		\$ 625.414,17	\$ 694.662,45
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 400,00	\$ 400,00
Reserva Legal	R	344,39	344,39
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	S	185.113,11	175.122,35
Pérdidas Acumuladas	T	(34.892,53)	(34.892,53)
Utilidad del ejercicio	U	-	9.990,76
Pérdida del Ejercicio	V	(12.598,57)	-
TOTAL PATRIMONIO		\$ 138.366,40	\$ 150.964,97
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 763.780,57	\$ 845.627,42

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

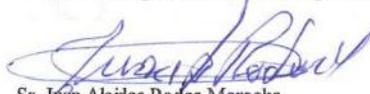
Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2018

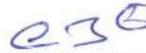
(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2018	2017
Ventas netas locales	W	\$ 1.286.971,72	\$ 1.363.820,26
Otras ganancias	W	5.769,84	4.168,75
Total Ingresos		\$ 1.292.741,56	\$ 1.367.989,01
MATERIALES UTILIZADOS O PROD. VENDIDOS			
Invent. Inicial Mercadería	Y	\$ 301.206,83	\$ 286.725,41
(+) Compras netas locales de mercadería	Y	1.030.395,79	1.142.304,40
(-) Inventario final de mercadería	Y	(253.890,52)	(301.206,83)
Costo de Venta de Producción		\$ 1.077.712,10	\$ 1.127.822,98
Ganancia Bruta		\$ 215.029,46	\$ 240.166,03
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	93.916,42	115.182,61
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	22.069,18	24.661,88
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	11.237,74	12.999,23
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	7.782,67	8.963,22
Mantenimiento y reparaciones	Y	1.237,60	1.014,91
Suministros y materiales	Y	2.594,12	2.749,65
Comisiones	Y	1.599,37	-
Promoción y publicidad	Y	-	-
Combustibles y lubricantes	Y	2.482,17	2.919,18
Transporte	Y	28.696,25	30.935,95
Iva que se carga al gasto	Y	1.629,38	-
Servicios básicos	Y	1.234,19	1.530,47
Impuestos contribuciones y otros	Y	3.151,49	4.124,36
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	23.497,08	6.152,17
Otros Gastos	Y	15.166,79	5.489,48
Comisiones Bancarias	Y	26,47	67,06
Total Gastos		\$ 216.320,92	\$ 216.790,17
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de op. continuadas		(\$ 1.291,46)	\$ 23.375,86
15% Participación trabajadores		-	3.506,38
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		-\$ 1.291,46	\$ 19.869,48
Impuesto a la renta		11.307,11	9.614,33
Reserva legal		-	264,39
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		-\$ 12.598,57	\$ 9.990,76
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		-\$ 12.598,57	\$ 9.990,76

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



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



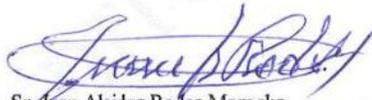
Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador General
RUC. 0102400363001

JUAN RODAS MOROCHO CIA LTDA

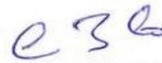
Estado de Flujos de Efectivo
 Al 31 de Diciembre de 2018
 (Expresados en dólares EJA)

Diciembre 31,	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 3.206,72)	(\$ 8.856,81)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 28.830,38	\$ 35.968,77
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.315.560,44	\$ 1.391.238,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.315.560,44	1.391.238,45
Clases de pagos por actividades de operación	(1.286.730,06)	(1.442.033,18)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.152.874,08)	(1.370.349,85)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(123.363,13)	(38.066,87)
Otros pagos por actividades de operación	(10.492,85)	(33.616,46)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	86.763,50
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 2.558,54)	(\$ 1.196,26)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2.558,54)	(1.196,26)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 29.478,56)	(\$ 43.629,32)
Pagos de préstamos	(29.479)	(43.629)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 3.206,72)	(\$ 8.856,81)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	63.133,72	71.990,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 59.927,00	\$ 63.133,72
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(\$ 1.291,46)	\$ 23.375,86
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 23.497,08	\$ 6.152,17
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23.497,08	6.152,17
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 6.624,76	\$ 6.440,74
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.809,56)	8.360,12
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	20.876,33	(22.651,55)
(Incremento) disminución en inventarios	47.316,31	(14.481,42)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(154.656,62)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8.154,19)	103.704,60
Incremento (disminución) en beneficios empleados	853,75	12.209,34
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(21.115,01)	42.876,11
Incremento (disminución) en otros pasivos	(27.342,87)	31.080,16
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 28.830,38	\$ 35.968,77

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

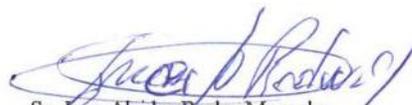
Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2018

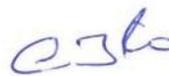
(Expresados en dólares EJA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 400,00	\$ 344,39	\$ 185.113,11	(\$ 34.892,53)	\$ 0,00	(\$ 12.598,57)	\$ 138.366,40
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 400,00	\$ 344,39	\$ 175.122,35	(\$ 34.892,53)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 140.974,21
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 400,00	\$ 344,39	\$ 175.122,35	(\$ 34.892,53)	\$ 0,00	0,00	\$ 140.974,21
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.990,76	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 12.598,57)	(\$ 2.607,81)
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	-	-	9.990,76	-	-	0,00	9.991
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)	-	-	-	-	-	(12.598,57)	(12.599)
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 REEXP. 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	(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	-	(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	N	\$ 10.255,15

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 2018
(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 Ferretería permitidas por la Ley.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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 período

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 período 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 período 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 período 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 período 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 período actual y períodos 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

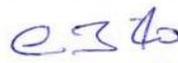
La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas 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 de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos 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 2018

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 59.927,00	\$ 63.133,72
Suman		\$ 59.927,00	\$ 63.133,72
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja General	\$ 16.072,37	Efectivo
	Banco de Machala	18.822,37	Cta. Cte.
	Coop Ahorro y Credito Jardin Azuayo	25.032,26	Ahorro
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 59.927,00	

NOTA		B	
CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 125.241,75	\$ 119.432,19
Suman		\$ 125.241,75	\$ 119.432,19
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de productos acuícolas 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.			
	Clientes pendientes de cobro al 31/12/17		\$ 119.432,19
	Clientes pendientes de cobro al 31/12/18		\$ 125.241,75
	Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/17		-
	Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/17		-
	Baja en cuenta clientes ejercicio año 2017		-

NOTA		C	
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión ctas incobrables	(1)	(\$5.458,40)	(\$5.458,40)
Suman		(\$5.458,40)	(\$5.458,40)
(1) Al 31 de diciembre de 2018.			

NOTA	D		
INVENTARIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario	(1)	\$ 253.890,52	\$ 301.206,83
Suman		\$253.890,52	\$301.206,83
(1) Al 31 de diciembre de 2018.			

NOTA	E		
CRÉDITO TRIBUTARIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
C.T. impuesto a la renta	(1)	1.532,24	1.347,21
C.T. por IVA		-	9.745,41
C.T. por anticipo impuesto a la renta	(2)	-	11.315,95
Suman		\$1.532,24	\$22.408,57
(1) Al 31/12/18 no registra crédito tributario de impuesto a la renta.			
(2) Al 31/12/18 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 2019.			

NOTA	F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo a empleados	(1)	\$ 1.789,88	\$ 836,88
Anticipo a Proveedores	(2)	5.121,21	1.392,72
Suman		\$6.911,09	\$2.229,60
(1) Al 31 de Diciembre 2018, 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	G		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 840,87	\$ 840,87
Suman		\$840,87	\$840,87
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a pagos realizados a proveedores anticipadamente			

NOTA	H		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue 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
Máquinas y equipos	(1)	922,50	922,50
Equipos de computación	(1)	13.306,35	10.747,81
Depreciación acumulada	(1)	(96.843,99)	(73.346,91)
Suma		\$320.895,50	\$341.834,04

(1) Al 31/12/18 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.

Detalle	Terreno	Edificaciones	Naves, aeronaves y barcasas	Muebles y enseres	Vehículos	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Vida Útil		20	10	10	10	15	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	-	67.134,56	0,00	1.863,26	1.334,79	449,87	3.768,30	74.550,78
Compras acumuladas			0,00			0,00	-	0,00
Depreciación acumulada		12.129,66	-	942,10	73.761,55	472,63	9.538,05	96.843,99
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 246.344,72	-	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(2.558,54)	\$ 318.336,96
Año 2018:								
Compras de activos			0,00			0,00	2.558,54	2.558,54
Valor residual	-	67.134,56	0,00	1.863,26	1.334,79	449,87	3.768,30	74.550,78
Importe en libro depreciable neto	246.344,72	-	-	-	-	-	-	\$ 395.446,28
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Gastos de depreciación	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Costo Histórico	\$ 246.344,72	\$ 79.264,22	\$ 0,00	\$ 2.805,36	\$ 75.096,34	\$ 922,50	\$ 13.306,35	\$ 417.739,49
Depreciación acumulada al 31/12/18	-	12.129,66	-	942,10	73.761,55	472,63	9.538,05	96.843,99
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 246.344,72	\$ 67.134,56	\$ 0,00	\$ 1.863,26	\$ 1.334,79	\$ 449,87	\$ 3.768,30	\$ 320.895,50

NOTA	I		
PROVEEDORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 136.923,03	\$ 133.770,11
Otras cuentas por pagar Cheques	(2)	178.792,26	208.270,82
Suma		\$315.715,29	\$342.040,93
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las cuentas por pagar a proveedores			

NOTA	J
------	---

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 42.823,26	\$ 38.066,87
-------------------------------	-----	--------------	--------------

Suman		\$42.823,26	\$38.066,87
-------	--	-------------	-------------

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Detalle	Valor
Décimo tercer sueldo	\$ 8.378,23
Décimo cuarto sueldo	8.630,63
Vacaciones	18.789,41
Otros	7.024,99
Total	\$ 42.823,26

NOTA	K
------	---

IESS POR PAGAR

Diciembre 31,	2018	2017
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IESS por pagar	(1)	\$ 2.295,49	\$ 2.691,75
----------------	-----	-------------	-------------

Suman		\$2.295,49	\$2.691,75
-------	--	------------	------------

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:

Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual	\$ 1.656,62	Planilla del IESS
Fondos de reserva	638,87	Planilla del IESS
IECE + SETEC	-	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	-	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	\$ 2.295,49	

NOTA	L		
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 2.821,10	\$ 14.166,53
Suman		\$2.821,10	\$14.166,53
(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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	823,36	formulario 103
	Retención en la fuente IVA por pagar	30,60	formulario 104
	Total	\$ 853,96	

NOTA	M		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	-	11.315,95
Suman		\$0,00	\$11.315,95
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA	N		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	-	3.506,38
Suman		\$0,00	\$3.506,38
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			

NOTA	Ñ		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		\$0,00	\$0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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.			

NOTA		O	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos de Clientes	(1)	\$ 3.820,89	\$ 1.060,06
Inventario por Entregar	(2)	17.940,21	41.816,05
Suman		\$21.761,10	\$42.876,11
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a inventarios y anticipo de clientes.			

NOTA		P	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2018	2017
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 2018, corresponden a préstamos relacionados, se transfieren para cubrir impuestos con el SRI.			
Detalle			Valores
Sr. Juan Rodas Morocho			239.997,93
Saldo al 31/12/17			239.997,93
Se reclasifica a la nota N Otras cuentas por pagar para cubrir impuestos al SRI			0,00
Saldo al 31/12/18			239.997,93

NOTA		Q		
CAPITAL				
Diciembre 31,		2018	2017	
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 2018. 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 Acc.	%
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,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 344,39	\$ 344,39
Suman		\$344,39	\$344,39
(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			\$ 344,39
Reserva 2018			-
Saldo al 31/12/18			\$ 344,39

NOTA		S	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 185.113,11	\$ 175.122,35
Suman		\$185.113,11	\$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 2016			175.122,35
Reclasificación de la utilidad del ejercicio año 2016 a utilidades no distribuidas			0,00
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			9.990,76
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			9.990,76
Saldo al 31/12/18			\$ 185.113,11

NOTA		T	
PERDIDAS ACUMULADAS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas	(1)	(\$34.892,53)	(\$34.892,53)
Suman		(\$34.892,53)	(\$34.892,53)
(1) Al 31/12/18 corresponde a las pérdidas de ejercicios anteriores			

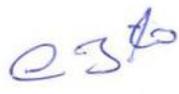
NOTA		U	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	-	\$ 9.990,76
Suman		\$0,00	\$9.990,76
(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018			

NOTA		V	
PERDIDA DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdida del ejercicio	(1)	(\$12.598,57)	-
Suman		(\$12.598,57)	\$0,00
(1) Al 31/12/18 corresponde a la pérdida del ejercicio			

NOTA		W	
INGRESOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta	(1)	\$ 1.292.427,94	\$ 1.367.931,72
Otras ganancias		313,62	57,29
Suman		\$1.292.741,56	\$1.367.989,01
(1) Al 31/12/18 corresponde a la venta de la mercadería			

NOTA	Y		
GASTOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 1.077.712,10	\$ 1.127.822,98
Gastos Operacionales	(2)	\$ 216.320,92	216.790,17
Total costos y gastos		\$1.294.033,02	\$1.344.613,15
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		93.916,42	115.182,61
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		22.069,18	24.661,88
Beneficios sociales e indemnizaciones		11.237,74	12.999,23
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		7.782,67	8.963,22
Mantenimiento y reparaciones		1.237,60	1.014,91
Suministros y materiales		2.594,12	2.749,65
Comisiones		1.599,37	-
Combustibles y lubricantes		2.482,17	2.919,18
Transporte		28.696,25	30.935,95
Servicios básicos		1.629,38	1.530,47
Impuestos contribuciones y otros		1.234,19	4.124,36
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		3.151,49	6.152,17
Otros servicios		23.497,08	5.489,48
Comisiones Bancarias		15.166,79	67,06
Total Gastos		\$216.294,45	\$216.790,17


 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. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487
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 DE 2018

AUDITORIA 2018 AUDEXT



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 los Socios y Administración de
JUAN RODAS MOROCHO CIA. LTDA.
Guayaquil - Ecuador

Guayaquil, lunes 2 de diciembre de 2019

En conexión con la auditoría de los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2018 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: SC.RNAE.775

CPA. Victor Hugo Parrales Aragoles MSc.

Gerente de Auditoría - Socio

No. de Licencia Profesional: 11.998