

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

C O N T E N I D O

Informe del auditor independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses
NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2018

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.
INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. al 31 de diciembre de 2018, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del Informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• INDEPENDENCIA

Soy independiente de PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la empresa PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R.N.F.A. No SC - RNAF 512

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2018 de **PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 30 de marzo de 2019



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
SC-RNAF No. 512 RFG. NAC. No.25.388

ESTADOS FINANCIEROS
PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2018

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
(Valores expresados en U.S. Dólares)		
NOTAS	VALORES	VALORES
2018	2017	

A.- ACTIVOS

a.- ACTIVOS CORRIENTES

I.	Caja- Bancos	1.567.740,22	1.188.456,89
II.	Cuentas por Cobrar	2.278.386,25	865.446,23
III.	Provisión Cuentas por cobrar	84.252,02	63.901,77
IV.	Pagos Anticipados	115.519,59	87.895,33
V.	Impuestos Corrientes	378.446,84	364.309,28
VI.	Inventarios	2.091.233,44	1.905.825,84
VII.	Gastos Prepagados	15.665,15	14.077,11
VIII.	Otros Activos Corrientes	3.959,52	3.959,52

SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES

6.366.698,99 4.366.068,43

b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

I.	Terreno	223.242,00	223.242,00
II.	Edificio	1.449.384,55	1.402.931,59
III.	Vehículo	472.285,97	472.285,97
IV.	Equipos y Herramientas	277.357,19	277.357,19
V.	Equipo de Oficina	46.936,76	46.936,76
VI.	Equipo de Computación	127.152,26	126.323,63
VII.	Muebles y Enseres	112.752,91	112.752,91
VIII.	Construcción en Curso	9.836,50	46.452,96
Menos: Depreciación Acumulada		- 1.191.010,42	- 1.073.325,44

SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS

1.527.937,72 1.634.957,57

INTANGIBLES

I.	Softwares	105.884,49	105.884,49
II.	(-)Amortización Software	74.806,37	67.234,30

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES

31.078,12 38.650,19

DIFERIDO LARGO PLAZO

I. Diferido a Largo Plazo

		16.981,21	-
--	--	-----------	---

TOTAL DIFERIDO A LARGO PLAZO

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

I. Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

		2.353.950,14	2.554.111,84
--	--	--------------	--------------

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

		10.296.646,18	8.593.788,03
--	--	---------------	--------------

TOTAL ACTIVOS

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados
Financieros

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.			
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017			
(Valores expresados en U.S. Dólares)			
	VALORES	NOTAS	VALORES
	2018		2017
PASIVOS			
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i. Proveedores	1.590.464,48		662.505,95
ii. Anticipo Recibidos	225.242,96		227.774,38
iii. Beneficios Sociales	294.560,50		81.399,04
iv. Cuentas por Pagar a Socios	10.165,70		15.511,68
v. Obligaciones Fiscales	457.412,91		151.153,80
vi. Participación trabajadores	206.868,72		150.173,08
vii. Impuesto a la Renta	314.936,60		202.849,22
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
i. Provisiones Laborales	355.991,26		294.860,68
SUMAN PASIVO A LARGO PLAZO	355.991,26		294.860,68
c.- PATRIMONIO NETO			
i. Capital social	2.000,00		2.000,00
ii. Reserva legal	147.444,85		147.444,85
iii. Reserva de Capital	4.573,84		4.573,84
iv. Reserva Facultativa	1.335,40		1.335,40
v. Utilidades Acumuladas	5.616.090,57		5.935.186,63
vi. Resultados del Ejercicio	143.324,86		648.131,56
vii. Resultados Acumulados Adop. 1er vez NIIF	68.887,92		68.887,92
viii. Utilidad del ejercicio	857.319,50		-
SUMA EL PATRIMONIO NETO	6840976,94		6.807.560,20
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	10.296.646,18		8.593.788,03
Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Finan			


GERENTE
 INC. ESTEBAN DURAN

CONTADOR
 LCDO. FAUSTO PROAÑO

AUDITOR
 CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No 25388 / R.N.F.A. No SC - RNAF 512

GERENTE
 INC. ESTEBAN DURAN

CONTADOR
 LCDO. FAUSTO PROAÑO

AUDITOR
 CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Valores expresados en US. Dólares)

NOTAS
 VALORES
 2018

INGRESOS

Ventas 7.767.756,93

TOTAL INGRESOS

7.767.756,93

COSTOS Y GASTOS

Costos de venta 4.384.646,17
 Gastos de Administración y Venta 2.003.985,94

TOTAL COSTOS Y GASTOS

6.388.632,11

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

1.379.124,82

Participación trabajadores

206.868,72

Impuesto a la renta

314.936,60

UTILIDAD DEL PERIODO

857.319,50

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

GERENTE
 INC. ESTEBAN DURAN

CONTADOR
 LCDO. FAUSTO PROAÑO

AUDITOR
 CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R.N.F.A. No SC - RNAE 512

PROAUDIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ESTADO COMPARATIVO 2017 Y 2018

(Valores expresados en U)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	RESERVA FACULTATIVACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	RESULTADOS EJERCICIO	RESULTADOS Acum. N.I.F. DEL EJERCICIO	UTILIDAD	TOTAL
Saldos Iniciales	2.000,00	147.444,85	4.573,84	1.335,40	935.212,79	648.131,56	68.887,92	-	6.807.586,36

Utilidad del Ejercicio 2017

SALDO FINAL 31 DE DICIEMBRE 2017	2.000,00	147.444,85	4.573,84	1.335,40	5.935.212,79	648.131,56	68.887,92	0,00	6.807.586,36
----------------------------------	----------	------------	----------	----------	--------------	------------	-----------	------	--------------

Resultados Acumulados					648131.56	-648131.56			-823.902,78
Utilidad del Ejercicio								857319.5	1.379.124,79

SALDO FINAL	2.000,00	147.444,85	4.573,84	1.335,40	648131,56	0	68.887,92	857319,5	7.362.808,37
-------------	----------	------------	----------	----------	-----------	---	-----------	----------	--------------

GERENTE: INC. ESTEBAN DURAN
CONTADOR: LCDO. FAUSTO PROAÑO
AUDITOR: CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Teléfono: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

PROAUDIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO NETO(DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
EFECTIVO,

ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

379.283,33

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

500.485,38

Clases de cobros por actividades de operación

6.364.650,72

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

6.364.650,72

Otros cobros por actividades de operación

-

Clases de pagos por actividades de operación

-5.661.316,11

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios

-5.511.143,03

Pagos a y por cuenta de los empleados

- 150.173,08

Otros pagos por actividades de operación

0,00

Intereses pagadas

0,00

Intereses recibidas

0,00

Impuestos a las ganancias pagadas

-202.849,23

Otras entradas (salidas) de efectivo

0,00

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVOS DE
INVERSION**

-121.202,05

Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades

-

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo

- 10.666,13

Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a

- 110.536,92

terceros

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES
FINANCIACIÓN**

0,00

Pagos de préstamos

0

Dividendos pagados

0,00

Otras entradas (salidas) de efectivo

0,00

**EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y
EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes del efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL

379.283,33

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

1.188.456,89

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

1.567.740,22

Dirección: Llanera 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No 25388 / R. N. F. A. No SC - RNAE 512

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA

RENTA 1.379.124,72

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: 185.862,62

125.257,04	Ajuste por gastos de depreciación y amortización
125.257,04	Ajuste por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos en los resultados del periodo
20.350,25	Ajuste por gastos en provisiones
40.245,33	Ajuste por gasto por impuesto a la Renta
0,00	Ajuste por gasto por participación trabajadores

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS -882.528,53

- 1.377.366,95	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
-	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
20.885,80	(Incremento) disminución anticipo proveedores
" </td <td>(Incremento) disminución en proyectos en ejecución</td>	(Incremento) disminución en proyectos en ejecución
-	(Incremento) disminución en inventarios
0,00	(Incremento) disminución en otros activos
856.158,37	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
-	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
20.885,80	Incremento (disminución) beneficios empleados
-	Incremento (disminución) en anticipo de clientes
25.739,26	Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación 682.448,81

 GERENTE	 CONTADOR	 AUDITOR
--	--	--

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A
EJERCICIO ECONOMICO 2018

NOTA 1. - ACTIVIDADES DE LA COMPAÑIA

PROAUDIO ANDRADE DURÁN C.A.- fue constituida, el día treinta de junio del año dos mil diez, habiendo operado anteriormente como "Compañía en Nombre Colectivo", desde el once de marzo del año mil novecientos noventa y tres, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 2237 de fecha 03 de junio de 2.010 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 20 de septiembre de 2.010, con un plazo de duración de 50 años, con capital suscrito de \$2.000,00 (dos Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

Con fecha 16 de abril del 2011, mediante junta general universal de accionistas de la Compañía PROAUDIO ANDRADE DURÁN C.A., resolvieron los siguientes puntos, a.- Prorroga del Plazo de Duración, versión y elevación del valor nominal de las acciones b.- Prorroga del Plazo de Duración, Reforma del Objeto Social, Reforma Integral y Codificación de Estatutos. C.- Autorización al Representante Legal

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera. - la compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a su liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - los resultados se clasificaron en función de su naturaleza.
- Estado de Flujo de Efectivo. - se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.

A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- ACTIVOS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Caja General	62.458,06	64.367,84
Caja Chica	1.947,92	1.786,39
Banco Bolivariano	902.206,41	738.708,52
Banco Pichincha	129.544,44	132.870,09
Banco Solidario	108,55	108,55
Banco del Pacifico	17.562,12	8.805,12
Banco Guayaquil	441.602,05	241.810,38
Cheques Postechados	12.310,67	0,00
TOTAL	1.567.740,22	1.188.456,89

b) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se clasifica en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

El resumen de las cuentas por cobrar es el siguiente: clientes comerciales, cheques en tránsito, tarjetas de crédito, préstamos a los empleados, otras cuentas por cobrar.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Cuentas comerciales por cobrar	2.247.072,07	844.197,36
Cuentas por cobrar empleados	21.120,80	21.248,87
Cuentas por cobrar accionistas	4.717,38	-
Otras cuentas por cobrar (1)	5.476,00	-
TOTAL	2.278.386,25	865.446,23
(-) Provisión cuentas incobrables	84.252,02	63.901,77
TOTAL	2.194.134,23	801.544,46

e) PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a los derechos adquiridos por las erogaciones entregadas a proveedores como compromiso de la contraprestación de un bien y/o servicio que será recibido y facturada a corto plazo. Al 31 de Diciembre de 2018 los pagos anticipados son los siguientes:
Las cuentas por cobrar a terceros corresponden a: Fabián Durán, Verónica Crespo, y Fabián Andrade.
Anticipos Varios corresponde a: anticipos de gastos en matriz, anticipo tarjetas de crédito, anticipo honorarios.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Anticipo proveedores	90.662,23	69.243,65
Anticipos Empleados	3.200,00	6.449,25
Anticipos de Gastos Matriz	3.104,82	-
Cuentas por Cobrar a Terceros	18.552,54	12.202,44
TOTAL	115.519,59	87.895,34

d) IMPUESTOS CORRIENTES

Al final del ejercicio económico 2018, la Compañía presenta un saldo como Crédito Tributario a favor de la empresa por Impuesto a la Renta (IR) e Impuesto al Valor Agregado (IVA), a continuación presentamos un detalle del rubro:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Retenciones en la fuente	136.884,05	57.232,20
Retenciones de IVA	72.113,45	81.890,67
Anticipo de Impuesto a la Renta	26.247,58	28.326,00
Crédito Tributario	143.201,76	196.860,41
TOTAL	378.446,84	364.309,28

e) INVENTARIOS

La valoración del inventario es a costo promedio de adquisición.
Al 31 de Diciembre de 201 el inventario correspondiente se detalla de la siguiente:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Mercaderías en Tránsito	31.857,62	114.753,82
Inventario Suministros y Materiales	1.822.941,70	1.772.130,18
Inventario Productos en proceso	3.763,35	0,00
Inventario Productos Terminados	232.670,77	18.941,84
TOTAL	2.091.233,44	1.905.825,84

f) GASTOS PREPAGADOS

Corresponden a los activos corrientes que son amortizados en un período igual o menor a 12 meses y su cancelación se realizará de manera anticipada como son los seguros prepagados, alquileres pagados por anticipados, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2018 el valor es de \$15.665,15

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Detalles	Valor inicial 1/1/2017	Adiciones	Valor inicial 31/12/2018
Terrenos	223.242,00	-	223.242,00
Construcción en curso	46.452,96	36.616,46	9.836,50
Edificios	1.402.931,59	46.452,96	1.449.384,55
Herramientas y Equipo	277.357,19	-	277.357,19
Muebles y Enseres	112.752,91	-	112.752,91
Equipo de Oficina	46.936,76	-	46.936,76
Vehículos	472.285,97	-	472.285,97
Equipo de Computación	126.323,63	828,63	127.152,26
Menos: (Depreciación acumulada)	-1.073.325,45	117.684,97	-1.191.010,42
Intangibles			
Software	105.884,49	-	105.884,49
Menos: (Depreciación acumulada)	-67.234,30	7.572,07	-74.806,37

Total	1.673.607,75	1.559.015,84
-------	--------------	--------------

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

a) CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Con respecto a las cuentas por cobrar CECILIA DURAN Corresponde a un préstamo que mediante Acta Junta General de Accionistas aprueban entregarle un valor de \$2.500.000,00 mismos que serán abonados en diferentes periodos a partir del acta firmada con un periodo de gracia de tres años a partir del cual se empezará a cobrar interés sobre mencionado préstamo es decir se cobrará interés a partir del año 2018 a este préstamo se sumará los valores entregados al Dr. Edwin Andrade.

Con lo que respecta a los préstamos otorgados a las empresas ALLERGYHELP Y OFM PARTS, este año 2018 tenemos un convenio para su cancelación.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Cecilia Duran	2.194.350,89	2.210.699,91
Edwin Andrade	0,00	183.812,68
Allergyhelp	15.526,97	15.526,97
OFM Parts	144.072,28	144.072,28
TOTAL	2.353.950,14	2.554.111,84

NOTA 6.- PASIVOS

a) PROVEEDORES

Las cuentas pendientes de pago a proveedores, se atribuyen a los bienes y servicios que dehen ser cancelados por la compañía PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A., estos fueron empleados para desarrollar sus actividades económicas.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Proveedores Nacionales	99.588,13	179.785,30
Proveedores del Exterior	1.490.876,35	482.720,65
TOTAL	1.590.464,48	662.505,95

b) ANTICIPOS RECIBIDOS

El anticipo de clientes es la cantidad que la empresa cobra por adelantado y que es parte del precio de la operación de venta el valor es de \$225.242,96

c) BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones de beneficios sociales determinadas por el Código de trabajo, a favor de los empleados.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Obligaciones laborales	272.563,91	64.993,96
Obligaciones con el IHSS	21.996,59	16.405,08
TOTAL	294.560,50	81.399,04

d) OBLIGACIONES FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta c Impuesto al Valor Agregado, aplicado a los Proveedores de bienes y servicios prestados a la empresa de acuerdo al siguiente detalle

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Obligaciones Fiscales	457.412,91	151.153,80
Participación Trabajadores	0,00	150.173,08
Impuesto a la Renta	0,00	202.849,22
TOTAL	457.412,91	504.176,10

NOTA 7.- PASIVOS LARGO PLAZO

a) PROVISIONES LABORALES

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A. registró las siguientes provisiones:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2017
Jubilación patronal	277.607,06	237.362,28
Provisión desahucio	78.384,20	57.498,40
TOTAL	355.991,26	294.860,68

NOTA 8.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por \$2000.00 acciones de valor nominal, todas ordinarias y nominativas, totalmente pagadas.

b) RESERVAS

1. Reserva Legal, tomada de los resultados de los ejercicios anteriores, atendiendo al artículo vigésimo noveno, hasta que alcance el 50% del capital social.
2. Reserva de Capital,
3. Reserva Facultativa,

c) RESULTADOS ACUMULADOS

Representan utilidades no distribuidas por el valor de \$5.759.415,43 a la fecha, por lo que los accionistas deben tomar decisiones a futuro.

NOTA 9.- ESTADO DE RESULTADOS

a) INGRESOS

A continuación se detalla información financiera por segmentos relacionada con las operaciones de la Compañía durante el periodo contable 2017:

b) COSTOS Y GASTOS

Se compone de la siguiente manera:

NOTA 10.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría (marzo, 29 de 2018) hemos verificado principalmente que la compañía mantiene licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 11.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por autoridades tributarias en el periodo económico auditado.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R.N.F.A. No SC - RNAE 512

NOTAS 12.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388
R.N.F.A. No SC - RNAE 512

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Teléfono: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

ANEXO Nº1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinion. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.

- b) Obtenimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.

- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. (30 de marzo de 2019)

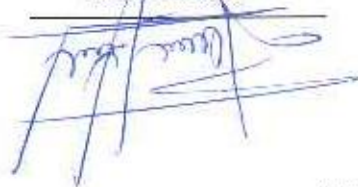
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No 25388 / R.N.F.A. No SC - RNAB 512

e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

INC. ESTEBAN DURAN
GERENTE



LCDO. FAUSTO PROAÑO
CONTADOR



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA
AUDITOR

