



**PROAUDIO ANDRADE DURÁN C.A**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2019**

**CONTENIDO**

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

NIIIF Normas Internacionales de Información Financiera

Quito, 15 de junio de 2020

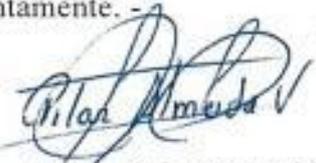
Ingeniero.  
Esteban Durán  
GERENTE GENERAL  
PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.  
De mi consideración. -

Conforme con lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.IC1.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.IC1.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No 564 de 26 de abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2019 a PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente. -



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ  
AUDITOR INDEPENDIENTE



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

---

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**  
**PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

**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 2019, 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 2019, 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 COMPAÑÍA 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 administración 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.



**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**  
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 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 2019 de **PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 15 de junio de 2020

C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ  
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388



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

---

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**  
**EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

**PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
<b>A.- ACTIVOS</b>			
<b>a.- ACTIVOS CORRIENTES</b>			
i. Caja- Bancos	3-a	1.603.510,16	1.567.740,22
ii. Cuentas por Cobrar	3-b	1.080.199,32	2.278.386,25
iii. Provisión Cuentas por cobrar	3-b	-45.659,77	-84.252,02
iv. Pagos Anticipados	3-c	212.276,95	115.519,59
v. Impuestos Corrientes	3-d	461.886,08	378.446,84
vi. Inventarios	3-e	2.786.008,86	2.091.233,44
vii. Gastos Prepagados	3-f	6.274,92	15.665,15
viii. Otros Activos Corrientes		4.859,52	3.959,52
<b>SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>6.109.356,04</b>	<b>6.366.698,99</b>
<b>b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
i. edificio	4	1.449.384,55	1.449.384,55
ii. equipo y herramientas	4	286.457,19	277.357,19
iii. vehículo	4	472.285,97	472.285,97
iv. muebles y enseres	4	151.943,86	112.752,91
v. equipo de computo	4	140.022,21	127.152,26
vi. equipo de oficina	4	46.936,76	46.936,76
vii. TERRENO	4	223.242,00	223.242,00
viii. CONSTRUCCION EN CURSO	4	-	9.836,50
Menos: Depreciación Acumulada	4	- 1.291.109,48	- 1.191.010,42
<b>SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS</b>		<b>1.479.163,06</b>	<b>1.527.937,72</b>
<b>INTANGIBLES</b>			
i. Softwares	4	105.884,49	105.884,49
ii. (-)Amortización Software	4	-80.754,96	- 74.806,37
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>25.129,53</b>	<b>31.078,12</b>

<b>DIFERIDO LARGO PLAZO</b>					
i.	Diferido a Largo Plazo			4.385,28	16.981,21
<b>TOTAL DIFERIDO A LARGO PLAZO</b>				<b>4.385,28</b>	<b>16.981,21</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
i.	Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	5-a		1.893.777,23	2.353.950,14
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				<b>1.893.777,23</b>	<b>2.353.950,14</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>				<b>9.511.811,14</b>	<b>10.296.646,18</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

\_\_\_\_\_  
 ESPACIO EN BLANCO

**PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
<b>B.- PASIVOS</b>			
<b>a.- PASIVOS CORRIENTES</b>			
i. Acreedores laborales	6-c	98.893,36	9.023,00
ii. Deudas al Fisco	6-d	448.693,49	521.805,77
iii. Proveedores	6-a	660.275,25	1.844.239,41
iv. Anticipos	6-b	113.280,55	202.035,12
v. Cuentas por pagar	6-e	800,00	800,00
<b>SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.321.942,65</b>	<b>2.577.903,30</b>
<b>b.- PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
i. Provisiones Laborales	7-a	414.389,07	355.991,26
<b>SUMAN PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>414.389,07</b>	<b>355.991,26</b>
<b>c.- PATRIMONIO NETO</b>			
i. Capital social	8-a	2.000,00	2.000,00
ii. Reserva legal	8-b	400,00	147.444,85
iii. Reserva de Capital	8-b	4.573,84	4.573,84
iv. Reserva Facultativa	8-b	1.335,40	1.335,40
v. Utilidades Acumuladas	8-c	7.151.801,19	6.281.190,11
vi. Resultados del Ejercicio		546.481,07	857.319,50
vii. Resultados Acumulados Adop. 1er vez NIIF		68.887,92	68.887,92
<b>SUMA EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>7.775.479,42</b>	<b>7.362.751,62</b>
<b>SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>9.511.811,14</b>	<b>10.296.646,18</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE  
ING. ESTEBAN DURAN



CONTADOR  
LCDO. FAUSTO PROAÑO



AUDITOR  
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A VENTAS	9a	6.735.134,37
B INGRESOS NO OPERACIONALES		3.098,38
C OTROS INGRESOS		38.209,02
D COSTO DE VENTAS	9b	3.598.083,52
E GASTOS OPERACIONALES		1.050.917,15
F GASTOS ADMINISTRATIVOS		409.584,36
G GASTOS FINANCIEROS		-
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		832.578,05
I UTILIDAD OPERACIONAL		885.278,69
J 15% TRABAJADORES		132.791,80
K 25% IMPTO RTENTA		210.601,43
<b>utilidad neta</b>		<b>541.885,46</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE  
ING. ESTEBAN DURAN



CONTADOR  
LCDO. FAUSTO PROAÑO



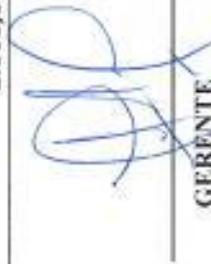
AUDITOR  
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA

PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS POR NIFF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	2.000,00	147.444,85	4.573,84	1.335,40	7.138.509,61	68.887,92	0,00	7.362.751,62
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018</b>	<b>2.000,00</b>	<b>147.444,85</b>	<b>4.573,84</b>	<b>1.335,40</b>	<b>7.138.509,61</b>	<b>68.887,92</b>	<b>0,00</b>	<b>7.362.751,62</b>
ajuste		-147.044,85						0,00
jubilación patronal					13.291,58			-147.044,85
Utilidad del ejercicio 2019							546.481,07	13.291,58
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019</b>	<b>2.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>4.573,84</b>	<b>1.335,40</b>	<b>7.151.801,19</b>	<b>68.887,92</b>	<b>546.481,07</b>	<b>7.775.479,42</b>

  
GERENTE

ING. 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

**PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en U.S. Dólares)

**VALORES  
2019**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	7.475.335,83
Pagado a proveedores y empleados	-6.862.558,23
Interés ganados	
Gasto financiero	
15% Participación trabajadores	-206.869,17
(+/-) Cambios en impuesto a la renta patrimonio	-314.936,59
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>90.971,84</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	-51.324,40
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Documentos por cobrar largo plazo	-8.184,96
Compra de intangibles	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-59.509,36</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Por aumentos Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	
Préstamos a largo plazo	
Dividendos pagados	4.307,46
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>4.307,46</b>

**Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 35.769,94**

**Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 1.567.740,22**

**Efectivo y sus equivalentes al final del año 1.603.510,16**

  
GERENTE  
ING. ESTEBAN DURAN

  
CONTADOR  
LCDO. FAUSTO PROAÑO

  
AUDITOR  
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA



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

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PROAUDIO ANDRADE DURAN C.A**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2019**

## **NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

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.- Prórroga del Plazo de Duración, versión y elevación del valor nominal de las acciones b.- Prórroga 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 2019	SALDO 2018
Caja General	61.743,51	62.458,06
Caja Chica	1.949,28	1.947,92
Banco Bolivariano	589.978,26	902.206,41
Banco Pichincha	220.042,17	129.544,44
Banco Solidario	108,55	108,55
Banco del Pacifico	6.573,02	17.562,12
Banco Guayaquil	740.953,00	441.602,05
Pagos/ Cobros no Conciliados	-40.595,14	0
Cheques Posfechados	22.757,51	12.310,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.603.510,16</b>	<b>1.567.740,22</b>

#### 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, cuentas por cobrar cartera antigua.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Cuentas comerciales por cobrar	1.051.781,28	2.247.072,07
Cuentas por cobrar cartera antigua	20.971,92	0,00
Cuentas por cobrar empleados	0,00	21.120,80
Cuentas por cobrar accionistas	0,00	4.717,38
Otras cuentas por cobrar (1)	0,00	5.476,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.080.199,32</b>	<b>2.278.386,25</b>
(-) Provisión cuentas incobrables	- 45.659,77	- 84.252,02
<b>TOTAL</b>	<b>1.345.539,55</b>	<b>2.194.134,23</b>

**c) 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 2019 los pagos anticipados son los siguientes.

Las cuentas por cobrar corresponden a: Anticipo a tarjetas de crédito y otros proveedores

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Anticipo proveedores	210.692,44	90.662,23
Anticipos Empleados	0,00	3.200,00
Anticipos de Gastos Matriz	1.584,51	3.104,82
Cuentas por Cobrar a Terceros	0,00	18.552,54
<b>TOTAL</b>	<b>212.276,95</b>	<b>115.519,59</b>

**d) IMPUESTOS CORRIENTES**

Al final del ejercicio económico 2019, la Compañía presenta un saldo como Crédito Tributario a favor de la empresa por Impuesto al Valor Agregado (IVA), y, el Anticipo de Impuesto a la Renta.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Retenciones en la fuente	0,00	136.884,05
Retenciones de IVA	119.583,22	72.113,45
Anticipo de Impuesto a la Renta	342.302,86	26.247,58
Crédito Tributario	0,00	143.201,76
<b>TOTAL</b>	<b>461.886,08</b>	<b>378.446,84</b>

**e) INVENTARIOS**

La valoración del inventario es a costo promedio de adquisición.

Al 31 de Diciembre de 2019 el inventario correspondiente se detalla de la siguiente:

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Mercaderías en Tránsito	29.785,48	31.857,62
Inventario Suministros y Materiales	2.519.600,94	1.822.941,70
Inventario Productos en proceso	0,00	3.763,35
Inventario Productos Terminados	236.622,44	232.670,77
<b>TOTAL</b>	<b>2.786.008,86</b>	<b>2.091.233,44</b>

#### 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 2019 el valor es de \$6.274,92

#### NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Detalles	Valor inicial 1/1/2018	Adiciones	Valor inicial 31/12/2019
Terrenos	223.242,00		223.242,00
Construcción en curso	9.836,50		0,00
Edificios	1.449.384,55		1.449.384,55
Equipo y Herramientas	277.357,19	9.100,00	286.457,19
Muebles y Enseres	112.752,91	39.190,95	151.943,86
Equipo de Oficina	46.936,76		46.936,76
Vehículos	472.285,97		472.285,97
Equipo de Computación	127.152,26	12.869,95	140.022,21
Menos: (Depreciación acumulada)	- 1.191.010,42		-1.291.109,48
<b>Intangibles</b>			
Software	105.884,49		105.884,49
Menos: (Depreciación acumulada)	- 74.806,37		-80.754,96
<b>Total</b>	<b>1.559.015,84</b>		<b>1.504.292,59</b>

**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.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Cecilia Duran	1.893.777,23	2.194.350,89
Allergyhelp	0,00	15.526,97
OEM Parts	0,00	144.072,28
<b>TOTAL</b>	<b>1.893.777,23</b>	<b>2.353.950,14</b>

**NOTA 6.- PASIVOS**

**a) PROVEEDORES**

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

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Proveedores Nacionales	126.517,45	99.588,13
Proveedores del Exterior	533.757,80	1.490.876,35
<b>TOTAL</b>	<b>660.275,25</b>	<b>1.590.464,48</b>

**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 \$113.280,55

**c) ACREEDORES LABORALES**

Los acreedores laborales corresponden a todos los derechos y beneficios sociales que tiene el trabajador por el valor de \$98.893,36

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Obligaciones laborales	74.183,74	272.563,91
Obligaciones con el IESS	24.709,62	21.996,59
<b>TOTAL</b>	<b>98.893,36</b>	<b>294.560,50</b>

**d) OBLIGACIONES FISCALES**

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

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Obligaciones Fiscales	105.300,26	0,00
Participación Trabajadores	132.791,80	206.869,17
Impuesto a la Renta	210.601,43	314.936,60
<b>TOTAL</b>	<b>448.693,49</b>	<b>521.805,77</b>

**e) Cuentas por pagar**

Corresponde a una cuenta por pagar a HOSMESUR por un valor de \$800.

**NOTA 7.- PASIVOS LARGO PLAZO**

**a) PROVISIONES LABORALES**

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

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Jubilación patronal	320.779,92	277.607,06
Provisión desahucio	93.609,15	78.384,20
<b>TOTAL</b>	<b>414.389,07</b>	<b>355.991,26</b>

## **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, ARTÍCULO 452 del Código de Comercio. Las sociedades anónimas constituirán una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

Cuando esta reserva llegue al cincuenta por ciento mencionado, la sociedad no tendrá obligación de continuar llevando a esta cuenta el diez por ciento de las utilidades líquidas. Pero si disminuyere, volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado, hubo una disminución de \$147.044,85 aprobada en el acta extraordinaria.

2. Reserva de Capital,
3. Reserva Facultativa,

### **c) RESULTADOS ACUMULADOS**

Representan utilidades no distribuidas por el valor de \$ 7.151.801,19 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 2019:

### **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 (junio, 15 de 2020) hemos verificado principalmente que la compañía mantenga 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 auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

#### **NOTAS 12.- HECHOS POSTERIORES**

Requerimiento, de acuerdo con la NIC 10 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, es contabilizar los cambios significativos en las condiciones comerciales y económicas como eventos no ajustables, debido a que el desarrollo y la propagación del coronavirus tuvieron lugar, de manera contundente, después de enero de 2020.

#### **NOTA 13.- NEGOCIO EN MARCHA**

El deterioro de los activos y la afectación de la hipótesis de negocio en marcha son dos de las consecuencias más adversas del Covid-19.

**ANEXO N°1**

**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 lo 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 obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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) Obtuvimos 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. (15 de junio de 2020)
- 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.