

Iván Orellana Osorio

Cuenca – Ecuador

0987220698



Ing. Iván Orellana Osorio

0987220698

ivan.orellana.osorio@gmail.com

CUENCA - ECUADOR

Cuenca, 30 de abril de 2020

Ingeniero.

Wilson Patricio Ávila Martínez

Gerente General

AVILAINCOA CIA.LTDA.

Ciudad

Estimado Ing. Ávila

A continuación, sírvase encontrar el informe de Auditoría Externa – Independiente sobre estados financieros del ejercicio 2019 de la empresa **ÁVILAINCOA CIA.LTDA.**, entidad no cotizada, preparados de conformidad con un marco de cumplimiento con fines generales.

Vale indicar que según el reglamento sobre Auditoría Externa emitido por la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, la empresa **ÁVILA INCOA CIA.LTDA.**, cumple con el monto de activos para estar obligado a someter los estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, por lo que se ha elaborado el presente informe de acuerdo a su requerimiento realizado: por razones administrativas, de control interno de la organización y de cumplimiento con las disposiciones legales.

Cordialmente



Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

RENAE 834

Dirección: Calle Paseo Río Blanco y Calle Paseo Río Tarqui

AVILAINCOA CIA.LTDA.

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR
UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÁVILAINCOA CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE:

- Informe del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de la empresa **ÁVILAINCOA CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad **ÁVILAINCOA CIA. LTDA.**, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjunto de la Sociedad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

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

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y demás leyes y reglamentos vigentes en la República del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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



Ing. Iván Orellana Osorio(CPA) Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
RENAE 834

Dirección: Calle Paseo Río Blanco y Calle Paseo Río Tarqui

Fecha: 19 de abril de 2019

AVILAINCOA CÍA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código	Cuenta	Saldo al 31-12-18	Saldo al 31-12-19
1	ACTIVO	1,914,201.73	2,201,035.13
11	CORRIENTE	1,850,365.62	2,049,722.13
111	DISPONIBLE	174,086.24	210,310.90
111001	CAJA	4,477.17	13,981.65
111001001	Caja General	4,477.17	13,981.65
111002	BANCOS	169,609.07	196,329.25
111002009	Bco Pichincha 2100116329	169,609.07	196,329.25
112	EXIGIBLE	497,211.71	701,432.06
112001	CARTERA	479,264.07	666,270.74
112001001	Mayoristas	443,452.85	558,009.67
112001003	Cheques por depositar	38,734.41	89,929.15
112001005	Cheques Protestados	0.00	26,040.58
112001099	(-) Provis Acumulada Clientes	-2,923.19	-7,708.66
112002	DEUDAS EMPLEADOS	239.83	726.98
112002008	Velozela Julio		36.98
112002017	Bueno Jose		30.00
112002018	Chunchi Marcelo		30.00
112002022	Villa Antonio		30.00
112002024	Duran Delgado Carlos Rigoberto (Papa)		30.00
112002027	Cornejo Edgar		30.00
112002028	Velozela Manuel		30.00
112002041	Chapa Oscar		30.00
112002044	Morocho Carlos		30.00
112002066	Reyes Cristian		30.00
112002067	Cornejo Milton hermano de e		30.00
112002074	Leon Cristian Santiago		30.00
112002080	Duran O. Carlos Fernando (Hijo)		30.00
112002081	Duran Marco		30.00
112002088	Saquipay Rene		30.00
112002089	Cuenca Wilson		30.00
112002093	Panama Franklin		30.00
112002100	Sanmartin Fernando		30.00
112002103	Guanga Miguel		30.00
112002104	Barros Brulio	239.83	30.00
112002106	Saquipay David		30.00
112002111	Jara Cordero Luis Alfredo		30.00
112002112	Parra Ortega Jos(Andrés		30.00
112002113	Yuquilma Heras Pa-J		30.00
112004	VARIOS DEUDORES	0.00	19,703.84
112004018	Cuentas por Cobrar SRI	0.00	19,703.84
113	DIFERIDO PAGOS ANTICIPADOS	17,707.81	14,730.50
113002	IMPUESTOS ANTICIPADOS	0.00	0.00
113002001	Ret. 1% Impio.Rta. Recibido		0.00
113002002	Retención 2% Renta		0.00
113002018	Crédito Tributario ISD		0.00
113003	OTROS ANTICIPOS	17,707.81	14,730.50
113003007	Otros Anticipos	871.07	0.00
113003008	Anticipo a Proveedores	16,836.74	14,730.50
114	REALIZABLE	1,179,067.67	1,137,979.17
114001	INVENTARIO DE ALUMINIO	592,052.05	549,493.03
114001001	Inventario de Aluminio	592,052.05	549,493.03
114002	INVENTARIO DE VIDRIO	59,870.48	107,803.51
114002001	Inventario de Vidrio	59,870.48	107,803.51
114003	INVENTARIO DE ACCESORIOS	270,953.41	237,267.97
114003001	Inventario de Accesorios	270,953.41	237,267.97
114004	INVENTARIO DE HERRAMIENTAS	7,714.23	7,327.26
114004001	Inventario de Herramientas	7,714.23	7,327.26
114007	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	174,804.90	166,153.04
114007001	Inventario de Productos en Proceso	174,804.90	166,153.04
114008	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	73,672.60	69,934.36
114008001	Inventario de Productos Terminados	73,672.60	69,934.36
12	ACTIVO FIJO	57,702.84	141,546.78
121	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	57,702.84	141,546.78
121001	MUEBLES Y ENSERES	2,224.12	5,112.52
121001001	Muebles y Enseres	5,525.76	9,245.76
121001002	-Dep.Acum. Muebles y Enseres	-3,301.64	-4,133.24

Real
Ver

AVILAINCOA CÍA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código	Cuenta	Saldo al 31-12-18	Saldo al 31-12-19
121002	EQUIPO DE OFICINA	260.51	735.42
121002001	Equipo de Oficina	4,965.79	5,550.79
121002002	-Dep. Acum. Equipo Oficina	-4,705.28	-4,815.37
121003	EQUIPO DE COMPUTACION	2,003.29	1,549.91
121003001	Equipo de Computación	14,007.30	14,633.30
121003002	-Dep. Acum. Equipo Computación	-12,004.01	-13,083.39
121004	VEHICULOS	46,184.13	124,832.40
121004001	Vehiculos	190,675.68	289,318.54
121004002	-Dep. Acum. Vehiculos	-144,491.55	-165,286.14
121004003	Moto	982.14	982.14
121004004	- Dep. Acum. Moto	-982.14	-982.14
121006001	Herramientas Taller	270.12	270.12
121006002	Motor Luz	118.04	118.04
121006003	-Dep. Acum. Herram. Taller	-388.16	-388.16
121008001	Sistema Comput. Integrado	3,607.75	3,607.75
121008002	-Dep. Acum. Sist. Computacion	-3,607.75	-3,607.75
121010001	Muebles y Enseres Cabinas	100.70	100.70
121010002	- Dep. Acumulada Muebles y	-100.70	-100.70
121011001	Equipos de vigilancia	2,408.46	2,408.46
121011002	Dep. Acum. Equipos de vigilancia	-2,408.46	-2,408.46
121012	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,030.79	10,116.53
121012001	Maquinaria y Equipo	13,767.86	18,267.86
121012002	Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	-6,737.07	-8,151.33
13	ACTIVO NO CORRIENTE	6,133.27	9,766.22
131	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	6,133.27	9,766.22
131001	Dif. temporarias jubilación y desahucio	6,133.27	9,766.22
TOTAL DEL ACTIVO:		1,914,201.73	2,201,038.13
2	PASIVO	1,260,482.77	1,596,719.97
211	PASIVO CORTO PLAZO	656,962.86	843,170.02
211001	ANTICIPO CLIENTES	244,997.62	290,108.91
211001001	Anticipo Clientes	244,997.62	290,108.91
211004	OBLIGACIONES PATRONALES por pagar	102,285.21	113,761.34
211004001	Sueldos por pagar	25,638.92	27,837.69
211004002	Décimo Tercer Sueldo x Pagar	2,422.13	2,765.05
211004003	Décimo Cuarto Sueldo x Pagar	7,029.49	7,535.01
211004004	Vacaciones por Pagar	15,660.06	24,753.94
211004010	Liquidaciones x Pagar	625.49	3,081.21
	15% Trabajadores por Pagar	50,909.12	47,788.44
211005	PROVEEDORES	199,741.47	269,527.27
211005001	Proveedores (Condensado)	199,741.47	264,512.17
211005002	Proveedores Suministros		4,063.19
211005003	Proveedores mercaderías		951.91
211006	PROVEEDORES	0.00	57,320.33
211006001	Créditos Bco Pichincha C/P		57,320.33
211008	OBLIGACIONES CON TERCEROS	100,622.85	102,175.56
211008001	CxP		12,011.55
211008010	Impuestos por Pagar SRI	31,364.47	31,443.69
	Impuestos Renta x Pagar SRI	69,258.38	58,720.32
211009	OBLIGACIONES IESS	9,315.71	10,276.61
211009001	IESS por pagar	9,315.71	10,276.61
22	PASIVOS LARGO PLAZO	603,519.91	753,549.95
220001	CRED. INST. FINANCIERAS	16,147.73	32,586.09
220001005	Préstamo LP Bco Pichincha		32,586.09
220001009	Préstamo Para Vehículo	16,147.73	0.00
220002	CREDITOS IRAS. PERSONAS	467,925.19	580,361.98
220002004	Aída Ochoa	700.00	700.00
220002005	Ramón Martínez	30,000.00	30,000.00
220002006	Celmira Guzmán	10,000.00	10,000.00
220002010	Ávila Justo		45,000.00
220002010	Guzmán Rómuldo	60,000.00	
220002020	CxP Ávila Guzmán n. Patricio	367,225.19	494,661.98
220003	OBLIGACIONES PATRONALES L/P	119,446.99	140,601.88
220003001	Provisión Desahucio	29,020.42	36,177.46
220003002	Provisión Jubilación Patronal	90,426.57	104,424.42
TOTAL DEL PASIVO:		1,260,482.77	1,596,719.97

[Firma manuscrita]

AVILAINCOA CÍA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código	Cuenta	Saldo al 31-12-18	Saldo al 31-12-19
3	PATRIMONIO	653,718.96	604,315.16
310	CAPITAL	1,000.00	1,000.00
310001	Capital Social	1,000.00	1,000.00
32	RESERVAS Y APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	259,367.70	9,367.70
320	RESERVAS	9,367.70	9,367.70
320002	Reserva Legal	9,367.70	9,367.70
321	APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	250,000.00	0.00
321001	Aportes para futura capitalizaci%a	250,000.00	0.00
33	RESULTADOS	393,351.26	593,947.46
330	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	393,351.26	396,984.23
330015	Resultado del ejercicio 2017	177,986.26	177,986.26
330016	Resultado del ejercicio 2018	215,365.00	215,365.02
	Resultado del Ejercicio 2019		3,632.95
330	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	0.00	196,963.23
	Resultado del Ejercicio 2019		196,963.23
	TOTAL DEL PATRIMONIO:	<u>653,718.96</u>	<u>604,315.16</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:	<u>1,914,201.73</u>	<u>2,201,035.13</u>
		0.00	-0.00


ING. FAUSTO PACHECO CALLE
CONTADOR GENERAL
C.P.A. 26603


ING. PATRICIO ÁVILA MARTÍNEZ
GERENTE GENERAL

AVILAINCOA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL

Código	Cuenta	Saldo al 31- Dic-2018	Saldo al 31- 12-19	
4	INGRESOS	5,135,902.11	5,849,978.21	
41	INGRESOS OPERACIONALES	5,135,823.99	5,849,716.98	
411	Ventas NETAS PRODUCCION	1,110,531.88	1,422,623.95	24.52%
411001	Ventas Brutas Produccion	1,112,694.32	1,426,049.88	
411002	-Devolucion en Ventas produccion	-1,976.59	-3,130.25	
411003	-Descuento en Ventas produccion	-185.85	-295.68	
412	Ventas NETAS COMERCIALIZACION	4,025,292.11	4,427,093.03	75.68%
412001	Ventas Brutas Comercializacion	4,238,834.43	4,586,830.19	
412002	-Devolucion en Ventas Comercial	-96,688.05	-145,764.45	
412003	-Descuento en Ventas Comercial	-116,858.37	-13,972.71	
412004	+ Gastos en ventas Comercializ	0.10	0.00	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	78.12	261.23	
422	VARIOS INGRESOS	78.12	261.23	
422002	varios ingresos	78.12	261.23	
	TOTAL INGRESOS:	5,135,902.11	5,849,978.21	
5	COSTOS	4,267,056.22	4,963,781.87	
51	COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCION	4,267,056.22	4,963,781.87	
513	COSTO DE VENTAS	3,879,109.60	3,695,934.39	74.40%
513001	COSTO DE VENTAS PROD NO PRODUCIDO	0.00	3,695,934.39	
513001001	Costo de ventas Inventario de Aluminio		2,142,633.88	
513001002	Costo de ventas Inventario de Vidrio		1,021,514.07	
513001003	Costo de ventas Inventario de Accesorios		525,297.96	
513001004	Costo de ventas Inventario de Herramientas		6,488.48	
	COSTO DE PRODUCCION	387,946.62	1,267,847.48	25.54%
513002	CTO PRODUC MATERIA PRIMA CONSUMIDA	0.00	761,297.66	
513002003	Venta de Vidrio	0.00	761,297.48	
513002084	toma fisica	0.00	-0.16	
513002099	Toma Fisica	0.00	0.34	
514	COSTO DIRECTO DE PRODUCCION	387,946.62	506,549.82	
514002	CTO PRODUC MANO OBRA DIRECTA	167,688.71	200,174.21	
514002001	Mod Sueldos y Remuneraciones	106,594.32	138,596.42	
514002002	Mod Beneficios Sociales	22,031.17	28,496.63	
514002003	Mod Uniformes y Ropa de Trabajo	1,229.76	2,304.45	
514002004	Mod Bonificaciones Especiales	12,477.74	1,655.77	
514002007	Mod Aporte Patronal	15,029.62	17,478.79	
514002008	Mod Fondos de Reserva	10,326.10	11,642.15	
514003	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	220,257.91	306,375.61	
514003001	CTO PRODUC MANO OBRA INDIRECTA	88,309.95	129,324.61	
514003001001	Moi Sueldos y Remuneraciones	39,125.45	54,005.91	
514003001002	Moi Beneficios Sociales	7,607.68	11,396.56	
514003001003	Moi Uniformes y Ropa de Trabajo	163.12	494.26	
514003001004	Moi Bonificaciones Especiales	26.00		
514003001008	Moi Servicios Prestados	33,134.30	52,888.24	
514003001009	Moi Aporte Patronal	4,995.38	6,751.21	
514003001010	Moi Fondos de Reserva	3,258.02	3,788.43	
	CTO PRODUC GASTOS DE FABRICACION	131,947.96	177,051.00	
514003002	CIF MANTENIMIENTOS	10,278.16	9,638.21	
514003002001	CIF Costo mantenimiento vehiculos repuestos	4,579.42	2,240.37	
514003002002	CIF Costo combustible vehiculos	1,773.26	1,406.71	
514003002003	CIF Costo Mantenimiento Maquinaria	194.26	1,159.20	
514003002004	CIF Costo Mantenimiento Muebles	116.50	111.81	
514003002006	CIF Costo Mantenimiento Nave-Planta	1,907.39	2,673.49	
514003002007	CIF Costo Suministros de Limpieza	191.97	540.58	
514003002009	CIF Costo Mantenimiento de Herramientas	935.34	560.33	
514003002010	CIF Costo mantenimiento vehiculos servicios	577.02	937.72	
514003003	CIF SERVICIOS	2,338.48	5,456.67	
514003003001	CIF Costo de Luz	1,749.28	2,056.07	
514003003002	CIF Costo de Agua	269.85	235.59	
514003003007	CIF Costo de Courier	84.50	0.00	
514003003008	CIF Costo de Arriendo de Andamios	226.46	1,307.62	
514003003009	CIF Costo de matriculación vehiculos	5.36	1,857.39	
514003004	CIF INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	75,093.11	120,416.36	
514003004001	CIF Materiales Indirectos	74,735.64	117,356.69	
514003004002	CIF Útiles y Suministros de Oficina	44.11	2,459.36	



**AVILAINCOA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL**

Código	Cuenta	Saldo al 31- Dic-2018	Saldo al 31- 12-19	
514003004003	CIF Herramientas Varias	313.36	600.31	
514003005	CIF FLETES Y MOVILIZACIONES	37,854.37	33,742.64	
514003005002	CIF Costo de Pasajes	12.84	0.00	
514003005003	CIF Costo de Hospedaje, Alimentación y Movilización	1,081.20	2,212.48	
514003005004	CIF Transporte Fisa	13,315.05	17,950.95	
514003005005	CIF Transportes y Fletes Varios	23,445.28	13,579.21	
514003006	CIF DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	6,389.87	7,805.12	
514003006001	CIF Costo Depreciaciones	6,389.87	7,805.12	
56	COSTOS x MOVIMIENTO DE INVENTARIOS	3,879,109.60	0.00	
561	COMPRAS	3,879,109.60	0.00	
561001001	Costo de Ventas	3,879,109.60	0.00	
	TOTAL COSTOS:	4,267,056.22	4,963,781.87	84.85%
	TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL:	868,845.89	886,196.34	15.15%
6	GASTOS	529,451.75	567,606.75	9.70%
61	OPERACIONALES	500,923.60	543,056.24	
	GASTOS ADMINISTRACIÓN	207,888.72	202,198.63	
611	GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	128,234.45	109,421.79	
611001	G Adm Sueldos y Salarios	79,795.56	67,562.83	
611002	G Adm Aporte Patronal	9,019.41	7,954.37	
611003	G Adm Beneficios Sociales	11,925.99	12,739.31	
611004	G Adm Uniformes y Ropa de Trabajo	0.00	1,798.28	
611005	G Adm Bonificaciones Especiales	233.24		
611006	G Adm Atención al Personal	154.00	53.00	
611008	G Adm Fondos de Reserva	5,999.82	5,554.14	
611009	G Adm Alimentación	1,206.80	620.46	
611010	G Adm Medicamentos	61.47	520.17	
611011	G Adm Gastos de Gestión	6,733.51	1,465.08	
611013	G Adm Provisión Deshucio	2,100.00		
611015	G Adm Seguro Personas	5,498.04	5,503.04	
611016	G Adm Aporte Personal Asumido	5,506.61	5,427.65	
611017	G Adm Impuestos Asumidos	0.00	223.46	
612	SERVICIOS	45,489.57	38,313.89	
612001	G Adm Honorarios	25,193.65	31,759.73	
612002	G Adm Servicios Prestados	20,295.92	6,554.16	
613	GASTO DE MANTENIMIENTOS	13,231.44	15,089.73	
613001	G Adm Mantenimiento Vehículos Repuestos	1,201.02	1,672.98	
613002	G Adm Mantenimiento Locales	18.00	51.02	
613004	G Adm Mantenimiento Equipos	536.80	132.00	
613005	G Adm Mantenimiento Sistemas	0.00	65.00	
613006	G Adm Mantenimiento Eq. Computación	835.00	980.00	
613007	G Adm Suministros de Limpieza	1.88	0.57	
613008	G Adm Seguros	8,849.30	9,872.42	
613009	G Adm Combustibles Vehículos	996.63	1,223.67	
613010	G Adm Mantenimiento Vehículos Servicios	792.81	1,092.07	
614	GASTOS DE SERVICIOS	8,453.26	14,797.10	
614002	G Adm Agua	314.88	349.52	
614003	G Adm Teléfono	36.90	41.61	
614004	G Adm Celular	5,942.95	9,108.36	
614005	G Adm Internet	833.83	904.26	
614006	G Adm Publicaciones Prensa	256.19	284.63	
614007	G Adm Courier	236.53	439.51	
614009	G Adm Parquadero y Peaje	87.93	50.10	
614013	G Adm Notarías	5.37	793.06	
614014	G Adm Seguridad y Vigilancia	495.20	1,624.71	
614016	G Adm Matriculación Vehículos	243.48	1,201.34	
615	GASTOS INSUMOS Y MATERIALES	2,490.51	4,740.45	
615001	G Adm Útiles y Suministros de Oficina	2,490.51	4,740.45	
616	GASTOS DE MOVILIZACION	0.00	207.09	
616003	G Adm Hospedaje y Alimentación	0.00	6.47	
616004	G Adm Transportes	0.00	200.62	
617	GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5,383.55	7,439.76	
617001	G Adm Impuestos Municipales	3,629.68	4,164.46	
617002	G Adm Aportes a Súper de Compañías	0.00	1,569.64	
617005	G Adm Registro de la Propiedad	0.00	12.00	
617007	G Adm Impuestos SRI	0.00	34.49	
617008	G Adm IVA Cargado al Gasto	1,753.87	1,659.17	



AVILAINCOA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL

Código	Cuenta	Saldo al 31- Dic-2018	Saldo al 31- 12-19	
634008	G Vts Ventan Alarma y Seguridad	203.52	274.94	
634009	G Vts Ventan Matriculación Vehículos	153.13	25.66	
635	GASTOS INSUMOS Y MATERIALES	970.78	2,252.42	
635001	G Vts Ventan Útiles y Suministros	970.78	2,252.42	
636	GASTOS DE MOVILIZACIÓN	368.69	183.73	
636002	G Vts Ventan Pasajes	26.36		
636003	G Vts Ventan Hospedaje y Alimentación	342.33	183.73	
637	GASTOS DE ARRIEDOS PAGADOS	15,652.20	18,913.10	
637001	G Vts Ventan Arriendos Pagados	15,652.20	18,913.10	
639	GASTOS DE PROVISIONES Y DEPRECIACION	127.08	127.08	
639001	G Vts Ventan Depreciaciones	127.08	127.08	
64	GASTOS FINANCIEROS	5,824.65	2,414.45	
641	GASTOS POR INTERESES PAGADOS	4,433.94	-239.43	
641001	G Fin Intereses Pagados a Bancos	1,237.78	2,956.73	
641004	G Fin Intereses Pagados en Préstamos Bancarios	3,196.16	-3,196.16	
642	GASTOS POR COMISIONES	1,399.71	2,653.88	
642001	G Fin Comisiones Bancarias	862.73	1,163.59	
642002	G Fin Comisiones en Tarjetas de Crédito	527.98	989.69	
642003	G Fin Otros Gastos Bancarios		500.60	
7	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMPUESTOS	28,528.15	24,550.51	
711001	Intereses y Multas SRI - SUPER	1,492.76	14.56	
711003	Gastos Municipales		4.19	
711004	Gastos Vehículos	200.00	277.78	
711005	Retenciones Asumidas	11.61	40.05	
711006	Servicios Básicos	1,592.44	1,453.43	
711010	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	24,533.09	21,154.89	
711013	Interese y Multas Vehículos	625.00	19.70	
711014	Ajustes Bancarios	3.51	178.80	
711016	Sueldos y Salarios No Aportados	41.00		
711017	Fletes No Deducibles	0.20		
711019	Gastos Servicios Prestados	4.39	1,321.11	
711020	Hospedaje, Movilización y Alimentación	24.15	86.00	
	TOTAL GASTOS:	<u>529,451.75</u>	<u>567,606.75</u>	
	TOTAL UTILIDAD ANTES DE PART TRAB:	<u>339,394.14</u>	<u>318,589.59</u>	5.49%
	15% PARTICIPACIÓN TRAB EN UTILIDADES	50,909.12	47,788.44	
	GASTOS NO DEDUCIBLES DE IMPUESTOS	28,528.15	24,550.51	
	BASE DE CALCULO PARA IMP RENTA	317,013.17	295,351.66	
	UTILIDADES A SER REINVERTIDAS EN 2020		0.00	
	UTILIDADES A LIBRE DISPOSICIÓN DE SOCIOS		295,351.66	
	25% IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	79,253.29	73,837.92	
	UTILIDAD NETA A DISPONIBILIDAD DE SOCIOS	215,365.00	196,963.24	4.10%
	CONCILIACIÓN IMPUESTO A LA RENTA			
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO	79,253.29	73,837.92	
	+ IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	6,133.27	9,766.22	
	- RETENCIONES EN LA FUENTE EFECT A LA CÍA.	9,562.30	12,172.55	
	- RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS	432.62	2,945.05	
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR:	69,258.37	58,720.32	


ING. FAUSTO PACHECO CALLE
CONTADOR GENERAL
C.P.A. 26603


ING. PATRICIO AVILA MARTÍNEZ
GERENTE GENERAL

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.							
BALANCE GENERAL	Nota	2018		2019		Variación	
ACTIVO							
Activo Corriente		\$ 1,856,498.89	96.99%	\$ 2,064,839.73	93.17%	\$ 208,340.84	11.22%
Caja - Bancos	3	\$ 174,086.24	9.09%	\$ 210,310.90	9.49%	\$ 36,224.66	20.81%
Clientes no relacionados locales	4	\$ 482,187.26	25.19%	\$ 673,979.40	30.41%	\$ 191,792.14	39.78%
Pagos anticipados		\$ 24,080.91	1.26%	\$ 14,730.50	0.66%	(\$ 9,350.41)	-38.83%
(Provisión de cuentas incobrables)	5	(\$ 2,923.19)	-0.15%	(\$ 7,708.66)	-0.35%	(\$ 4,785.47)	163.71%
Credito tributario ISD		\$ 0.00	0.00%	\$ 2,945.05	0.13%	\$ 2,945.05	
Credito tributario renta		\$ 0.00	0.00%	\$ 12,172.55	0.55%	\$ 12,172.55	
Inventario de Mercaderías	6	\$ 1,179,067.67	61.60%	\$ 1,137,979.17	51.35%	(\$ 41,088.50)	-3.48%
Otros activos		\$ 0.00	0.00%	\$ 20,430.82	0.92%	\$ 20,430.82	
Activos de Largo Plazo		\$ 57,702.84	3.01%	\$ 151,313.00	6.83%	\$ 93,610.16	162.23%
Activo Fijo		\$ 57,702.84	3.01%	\$ 141,546.78	6.39%	\$ 83,843.94	145.30%
Propiedad Planta y Equipo	7	\$ 236,429.60	12.35%	\$ 344,503.46	15.55%	\$ 108,073.86	45.71%
(Depreciación acumulada activo fijo)		(\$ 178,726.76)	-9.34%	(\$ 202,956.68)	-9.16%	(\$ 24,229.92)	13.56%
Por diferencias temporarias		\$ 0.00	0.00%	\$ 9,766.22	0.44%	\$ 9,766.22	
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 1,914,201.73	100.00%	\$ 2,216,152.73	100.00%	\$ 301,951.00	15.77%

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.							
BALANCE GENERAL	Nota	2018		2019		Variación	
PASIVO							
Pasivo Corriente		\$ 656,962.86	34.32%	\$ 736,661.26	33.24%	\$ 79,698.40	12.13%
Proveedores no relacionados locales	8	\$ 199,741.47	10.43%	\$ 269,527.27	12.16%	\$ 69,785.80	34.94%
Otras cuentas por pagar no relacionados		\$ 168.05	0.01%	\$ 43,455.24	1.96%	\$ 43,287.19	25758.52%
Sueldos por pagar		\$ 25,638.92	1.34%	\$ 0.00	0.00%	(\$ 25,638.92)	-100.00%
Impuestos por pagar		\$ 100,622.85	5.26%	\$ 0.00	0.00%	(\$ 100,622.85)	-100.00%
Participación trabajadores por pagar		\$ 50,909.12	2.66%	\$ 0.00	0.00%	(\$ 50,909.12)	-100.00%
Obligaciones emitidas corto plazo	9	\$ 457.44	0.02%	\$ 57,320.33	2.59%	\$ 56,862.89	12430.68%
Obligaciones con el IEISS		\$ 9,315.71	0.49%	\$ 10,276.61	0.46%	\$ 960.90	10.31%
Provisiones y beneficios sociales	10	\$ 25,111.68	1.31%	\$ 65,972.90	2.98%	\$ 40,861.22	162.72%
Anticipos clientes	11	\$ 244,997.62	12.80%	\$ 290,108.91	13.09%	\$ 45,111.29	18.41%
Pasivo Largo Plazo		\$ 603,519.91	31.53%	\$ 753,549.95	34.00%	\$ 150,030.04	24.86%
Obligaciones con Instituciones Financieras		\$ 16,147.73	0.84%	\$ 32,586.09	1.47%	\$ 16,438.36	101.80%
Otras cuentas por pagar varios	12	\$ 467,925.19	24.44%	\$ 539,661.98	24.35%	\$ 71,736.79	15.33%
Otras cuentas por pagar no relacionados		\$ -	0.00%	\$ 40,700.00	1.84%	\$ 40,700.00	
Provisión para jubilación patronal	13	\$ 90,426.57	4.72%	\$ 104,424.42	4.71%	\$ 13,997.85	15.48%
Provisión para desahucio		\$ 29,020.42	1.52%	\$ 36,177.46	1.63%	\$ 7,157.04	24.66%
TOTAL DE PASIVOS		\$ 1,260,482.77	65.85%	\$ 1,490,211.21	67.24%	\$ 229,728.44	18.23%

PATRIMONIO							
Patrimonio		\$ 653,718.96	34.15%	\$ 725,941.52	32.76%	\$ 72,222.56	11.05%
Capital social	14	\$ 1,000.00	0.05%	\$ 1,000.00	0.05%	\$ 0.00	0.00%
Aporte futuras capitalizaciones		\$ 250,000.00	13.06%	\$ 0.00	0.00%	(\$ 250,000.00)	-100.00%
Reservas		\$ 9,367.70	0.49%	\$ 9,367.70	0.42%	\$ 0.00	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores	15	\$ 177,986.26	9.30%	\$ 396,984.23	17.91%	\$ 218,997.97	123.04%
Utilidad del Ejercicio		\$ 215,365.00	11.25%	\$ 318,589.59	14.38%	\$ 103,224.59	47.93%
			0.00%		0.00%	\$ 0.00	
TOTAL DE PASIVOS MAS PATRIMONIO		\$ 1,914,201.73	100.00%	\$ 2,216,152.73	100.00%	\$ 301,951.00	15.77%

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS	Nota	2018		2019
INGRESOS	16	\$ 5,135,823.99	100.00%	\$ 5,849,716.98 100.00%
Ventas netas 12%		\$ 5,135,823.99	100.00%	\$ 5,849,716.98 100.00%
COSTOS		\$ 4,267,056.22	83.08%	\$ 4,963,781.87 84.86%
Costos	17	\$ 4,267,056.22	83%	\$ 4,963,781.87 85%
UTILIDAD BRUTA		\$ 868,767.77	16.92%	\$ 885,935.11 15.14%
GASTOS		\$ 523,627.10	10.20%	\$ 518,939.39 8.87%
Sueldos y salarios		\$ 186,722.31	3.64%	\$ 145,285.11 2.48%
Beneficios sociales		\$ 44,907.00	0.87%	\$ 45,722.34 0.78%
Aporte a la seguridad social		\$ 27,835.42	0.54%	\$ 38,649.28 0.66%
Honorarios profesionales y servicios		\$ 45,489.57	0.89%	\$ 38,863.89 0.66%
Arriendos de inmuebles		\$ 63,652.20	1.24%	\$ 66,913.10 1.14%
Mantenimientos y reparaciones		\$ 48,364.50	0.94%	\$ 53,061.01 0.91%
Combustibles		\$ -	0.00%	\$ 6,907.34 0.12%
Promoción y publicidad		\$ 15,220.22	0.30%	\$ 19,656.33 0.34%
Suministros y materiales		\$ 7,894.97	0.15%	\$ 9,868.16 0.17%
Provisión jubilación patronal y desahucio	18	\$ 2,100.00	0.04%	\$ - 0.00%
Instalacion. Organización y similares		\$ -	0.00%	\$ 4,507.62 0.08%
Provisión cuentas incobrables		\$ 3,803.51	0.07%	\$ 2,857.15 0.05%
Seguros y reaseguros		\$ 5,498.04	0.11%	\$ 15,375.46 0.26%
Gastos de gestión			0.00%	\$ 1,465.08 0.03%
Impuestos, contribuciones y otros		\$ 3,629.68	0.07%	\$ 6,078.36 0.10%
Gastos de viaje		\$ 5,343.01	0.10%	\$ 3,437.37 0.06%
Depreciaciones		\$ 10,635.04	0.21%	\$ 16,424.80 0.28%
IVA que se carga al gasto		\$ 1,753.87	0.03%	\$ 1,659.17 0.03%
Servicios Públicos		\$ 1,152.83	0.02%	\$ 16,066.84 0.27%
Pago por otros		\$ 49,624.93	0.97%	\$ 25,940.36 0.44%
Pago por otros bienes			0.00%	\$ 200.62 0.00%
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 345,140.67	6.72%	\$ 366,995.72 6.27%
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 78.12	0.00%	\$ 261.23 0.00%
Otros ingresos		\$ 78.12	0.00%	\$ 261.23 0.00%
GASTOS FINANCIEROS		\$ 5,824.65	0.11%	\$ 48,667.36 0.83%
Intereses bancarios locales		\$ 1,237.78	0%	\$ 2,593.25 0%
Préstamos bancarios		\$ 3,196.16	0%	\$ - 0%
Comisiones		\$ 1,390.71	0%	\$ 46,074.11 1%
UTILIDAD NETA		\$ 339,394.14	6.61%	\$ 318,589.59 5.45%
15% de trabajadores		\$ 50,909.12	0.99%	\$ 47,788.44 0.82%
(+) Gastos no deducibles locales	19	\$ 28,528.15	0.56%	\$ 24,550.51 0.42%
UTILIDAD GRAVABLE	20	\$ 317,013.17	6.17%	\$ 295,351.66 5.05%
Impuesto Causado		\$ 79,253.29	1.54%	\$ 73,837.92 1.26%
Ret. en la fuente que le realizaron		\$ 9,562.30		\$ 12,172.55
Retenciones ISD		\$ 432.62		\$ 2,945.05
Impuesto a Pagar		\$ 69,258.37		\$ 58,720.32
Utilidad neta		\$215,365.00	4.19%	\$196,963.23 3.37%

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DETALLES	Capital	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultado del ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	TOTAL
Saldo del Patrimonio 31/12/2018	\$ 1,000.00	\$ 250,000.00	\$ 9,367.70		\$ 215,365.00	\$ 177,986.26	\$ 653,718.96
Transferencia de resultados 2018					\$ -215,365.00	\$ 215,365.00	\$ -
Devolucion de aportes a fut.capitalizaciones		\$ -250,000.00					\$ -250,000.00
Ajuste resultados por diferencias temporarias						\$ 3,632.97	\$ 3,632.97
							\$ -
Resultados del 2019					\$ 318,589.59		\$ 318,589.59
Saldo Patrimonio 31/12/2019	\$ 1,000.00	\$ -	\$ 9,367.70	\$ -	\$ 318,589.59	\$ 396,984.23	\$ 725,941.52

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.
ESTADO DE GANANCIAS RETENIDAS AL 31/12/2019

Saldo Inicial de ganancias retenidas al 31/12/2018	\$ 393,351.26
Resultado del 2019	\$ 318,589.59
Ajuste resultados por diferencias temporarias	\$ 3,632.97
Saldo final de ganancias retenidas al 31/12/2019	\$ 715,573.82

Liquidación Pendiente al 31/12/2020

Utilidad Bce General	\$ 318,589.59
(-) 15 % U.Trabajadores x pagar	\$ 47,788.44
(-) Imp. Renta por pagar	\$ 73,837.92
Utilidad Neta el año 2019	\$196,963.23

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
al 31 de Diciembre de 2019

FLUJO DE OPERACIÓN	\$ 240,635.51
FUENTES DE OPERACIÓN	\$ 654,913.18
Inventario de Mercaderías	\$ 41,088.50
Provision cuentas incobrables	\$ 4,785.47
Anticipo de clientes	\$ 45,111.29
Pagos anticipados	\$ 9,350.41
Proveedores no relacionados locales	\$ 69,785.80
Otras cuentas por pagar no relacionados	\$ 43,287.19
Obligaciones emitias corto plazo	\$ 56,862.89
Obligacione con el IEES	\$ 960.90
Provisiones y beneficios sociales	\$ 40,861.22
(Depreciación acumulada activo fijo)	\$ 24,229.92
Utilidad del Ejercicio	\$ 318,589.59
USOS DE OPERACIÓN	\$ 414,277.67
Clientes no relacionados locales	\$ 191,792.14
Sueldos por pagar	\$ 25,638.92
Credito tributario ISD	\$ 2,945.05
Credito tributario renta	\$ 12,172.55
Impuestos por pagar	\$ 100,622.85
Participacion trabajadores por pagar	\$ 50,909.12
Otros activos	\$ 20,430.82
Por diferencias temporarias	\$ 9,766.22
FLUJO DE INVERSIÓN	(\$ 108,073.86)
FUENTES DE INVERSIÓN	\$ 0.00
USOS DE INVERSIÓN	\$ 108,073.86
Propiedad planta y equipo	\$ 108,073.86
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	(\$ 96,336.99)
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	\$ 153,663.01
Otras cuentas por pagar no relacionados	\$ 40,700.00
Provision jubilacion patronal	\$ 13,997.85
Provision para deshaucio	\$ 7,157.04
Otras cuentas por pagar no relacionados	\$ 71,736.79
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 16,438.36
Ajuste resultados anteriores	\$ 3,632.97
USOS DE FINANCIAMIENTO	\$ 250,000.00
Aporte futuras capitalizaciones	\$ 250,000.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO	\$ 36,224.66
SALDO INICIAL DE CAJA	\$ 174,086.24
SALDO FINAL DE CAJA	\$ 210,310.90

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2018

Nota. - 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

ÁVILAINCOA Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 5 de octubre de 2015, ante la Notaria Tercera del Cantón Cuenca, Dra. Sandra Margarita Peñaherrera Calle, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, con el número de inscripción 988 el 14 de diciembre de 2015. Su domicilio principal se encuentra en la calle Miguel Cabello 2-88 y Av. de las Américas en la ciudad de Cuenca en Ecuador. Su objeto social es la fabricación de estructuras de metal, marcos o armazones para construcción y partes de esas estructuras, pudiendo ampliar sus actividades a otras ramas afines.

Nota. - 2 CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la **Empresa ÁVILAINCOA Cía. Ltda.**, corresponden al 31 de diciembre del año 2019.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble y en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de oficial circulación en el Ecuador.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2019, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.
- La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a

transacciones y hechos.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.
- **Empresa en Marcha:** los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **ÁVILAINCOA Cía. Ltda.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Política Contable

- La empresa durante el año 2019 no realizó cambios en sus políticas contables y de control interno, manteniendo los mismos conceptos y políticas del año anterior.

Nota 3.- CAJA – BANCOS. - Las cuentas de efectivo al 31 de diciembre de 2018 son expresadas en dólares de acuerdo al siguiente cuadro:

FICHA CONTABLE			
ELEMENTO DEL BALANCE:		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
FECHA DE CORTE:		31/12/2019	
NORMA A SER APLICADA:		NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición: NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a revelar.	
ASPECTOS DE MEDICION:		Los saldos de caja, bancos e inversiones temporales deben representar los recursos de disponibles, valorados a tipo de cambio del cierre para el caso de moneda extranjera.	
Detalle de la cuenta	Saldo en Libros	Tipo de Moneda	Valor
Caja	\$ 13,981.65	dólar	\$ 13,981.65
Bancos	\$ 196,329.25	dólar	\$ 196,329.25
Total	\$ 210,310.90		\$ 210,310.90

Los saldos de las cuentas se encuentran conciliadas a diciembre de 2019.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR. – La cartera al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

FICHA CONTABLE

ELEMENTO DEL BALANCE: CLIENTES NO RELACIONADOS

FECHA DE CORTE: 31/12/2019

NORMA A SER APLICADA: NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros:

ASPECTOS DE MEDICION: Valor razonable (valor recuperable)

Detalle	Saldo	AÑO DE FACTURACIÓN					
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Saldos clientes	\$558,009.67	\$1,513.90	\$2,665.56	\$4,765.90	\$41,644.90	\$11,448.42	\$496,281.73
Cartera con respaldo por depositar	\$89,929.15						\$89,929.15
Cheques protestados	\$26,040.58						\$26,040.58
Total	\$673,979.40	\$1,513.90	\$2,665.56	\$4,765.90	\$41,644.90	\$11,448.42	\$612,251.46
Participación		0.2%	0.4%	0.7%	6.2%	1.7%	90.8%

Detalle de cuentas por cobrar:

Nombre del cliente	Saldo	
Cordero Diaz Diego Eduardo	\$71,175.02	12.76%
CONSORCIO VIRGEN DE LA NUBE	\$27,647.36	4.95%
Distribuidora Ochoa Avila	\$26,707.59	4.79%
Velez Torres Fabian Alberto	\$20,317.44	3.64%
CONSTRUCTORA DE DISENOS PRODUCTIVOS CON	\$20,132.08	3.61%
PIEDRA ALVARADO HECTOR ENRIQUE	\$13,876.87	2.49%
Meneses Meneses Julio Olmedo	\$12,091.71	2.17%
PERALTA PENA JOSE MAURICIO	\$9,190.16	1.65%
Tamayo Bahamonde Jimena Alexandra	\$9,182.62	1.65%
AVILA MENDOZA CARLOS VICENTE	\$9,002.79	1.61%
MENDEZ MENDEZ WILLIAM SANTIAGO	\$8,770.08	1.57%
Barros Alvarado Fabricio Geovanny	\$7,952.84	1.43%
MORA SERRANO JUAN EDUARDO	\$7,687.61	1.38%
HERMANOS ENDERICA SALGADO	\$7,181.19	1.29%
Mendez Mendez Honorio de Jesus	\$7,018.13	1.26%
LEON GUEVARA MIGUEL ANGEL	\$6,337.39	1.14%
ALVARADO MONCAYO CORNELIO FABIAN	\$6,142.61	1.10%
PALTAN AJILA ANGEL EUCLIDES	\$5,506.60	0.99%
Grupo Industrial VIALSA	\$5,244.92	0.94%
CUMBE LUCERO JULIO LAUTARO	\$5,199.04	0.93%
BUENO ZHAPAN NELSON PATRICIO	\$4,875.73	0.87%
AYALA AYALA DARIO XAVIER	\$4,599.25	0.82%
ILLESCAS LEON WILLIAM REMIGIO ARQ.	\$4,565.07	0.82%
Zuniga Zuniga Angel Rodrigo	\$4,527.22	0.81%
ECUAGENERA CIA LTDA	\$4,471.66	0.80%
CARDENAS AMAYA OSCAR HUMBERTO	\$4,322.33	0.77%
VELEZ LOJA JORGE RAFAEL	\$4,186.62	0.75%
Valdivieso Guzman Pablo Eduardo	\$4,151.26	0.74%
Chasi Chuquimarca Edgar Ariolfo	\$3,957.22	0.71%
CABRERA ALVAREZ SONIA JANETH	\$3,919.33	0.70%
Parra Siguenza Cristian Eduardo	\$3,912.36	0.70%
VINTIMILLA PENA MARTHA ESTEFANIA	\$3,850.78	0.69%
El saldo esta en 272 clientes que suman	\$220,306.79	39.48%
TOTAL	\$558,009.67	100.00%

Las cuentas por cobrar están diversificadas en varias cuentas, siendo la más alta la de Diego Cordero con el 12.76%, lo que no representa un riesgo por concentración de cartera.

Nota 5.- PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES. –

Las cuentas por cobrar no relacionadas, clasificadas por el tiempo de vencimiento, se encuentran como sigue:

Suma de SALDO F	Etiquetas de columna						
Etiquetas de fi	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total general
1	\$247.76	\$105.47		\$4,386.14	\$1,451.51	\$1,479.93	\$7,670.81
2	\$945.91			\$565.05	\$699.10	\$33,918.99	\$36,129.05
3	\$194.43			\$2,287.13		\$1,436.46	\$3,918.02
4			\$1,522.32	\$1,000.00	\$132.08	\$795.36	\$3,449.76
5		\$397.51	\$3,000.00	\$8,010.00	\$2,586.12	\$3,626.04	\$17,619.67
6					\$180.33	\$3,280.29	\$3,460.62
7					\$2,478.19	\$1,822.25	\$4,300.44
8		\$107.99			\$377.07	\$5,073.96	\$5,559.02
9		\$2,054.59		\$3,650.18	\$2,280.33	\$77,388.80	\$85,373.90
10				\$1,696.40	\$988.89	\$46,281.98	\$48,967.27
11			\$209.52		\$225.93	\$76,392.34	\$76,827.79
12	\$125.80		\$34.06	\$20,050.00	\$48.87	\$244,785.33	\$265,044.06
Total general	\$1,513.90	\$2,665.56	\$4,765.90	\$41,644.90	\$11,448.42	\$496,281.73	\$558,320.41

Vencido	\$1,513.90	\$2,665.56	\$4,765.90	\$41,644.90	\$11,448.42	\$51,433.28	\$113,471.96	20%
Por vencer política 90 días						\$444,848.45	\$444,848.45	80%



Para el cálculo de la provisión real de cuentas incobrables se considera la política contable de la empresa. La empresa en el año 2019 tiene una provisión acumulada por un valor de \$7.708.66 considerado como gasto deducible.

Riesgo de las cuentas incobrables

Días de vencimiento	Valor	% Provisión	Provisión
0 - 30 días	\$ 244,785.33	-	\$ -
31 - 60 días	\$ 76,392.34	-	\$ -
61 -90 días	\$ 46,281.98	-	\$ -
91 - 120 días	77,388.80	-	\$ -
121- 180 días	\$ 10,176.50	-	\$ -
181- 365 días	\$ 41,256.78	100%	\$ 41,256.78
más de 365	\$ 61,727.94	100%	\$ 61,727.94
Total:	558,009.67		102,984.72

Cuentas riesgosas	\$ 102,984.72	
Cheques protestados	\$ 26,040.58	
Riesgo total	\$ 129,025.30	19.14%

Provisión actual	\$ 7,708.66	1.14%
Diferencia no cubierta por provisión	\$ 121,316.64	

El riesgo que la empresa tiene tanto por cuentas vencidas por más de 180 días como por los cheques protestados que los clientes han entregado para pagar sus obligaciones, asciende a \$129.025,30 frente a los \$7.708.66 que se tiene en provisión, no refleja o cubre el riesgo sobre este rubro, por lo que se recomienda, que se establezca una Política Contable, en la cual se indique el método y los parámetros para el cálculo de la provisión de las cuentas incobrables, así como las consideraciones y porcentajes en cada escenario. También dentro de esta política se debe contemplar el tratamiento de Impuestos Diferidos.

Nota 6.- INVENTARIOS. -

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo inventarios es como sigue:

INVENTARIOS		\$1,137,979.16
Inventario de Aluminio	\$549,493.03	
Inventario de Vidrio	\$107,803.51	
Inventario de Accesorios	\$237,267.96	
Inventario de Herramientas	\$7,327.26	
Total		\$901,891.76
Inventario de Productos en Proceso	\$166,153.04	
Inventario de Productos terminados	\$69,934.36	
Total		\$236,087.40

El inventario de materiales en bodega se detalla a continuación:

Item	Accesorios	Aluminio	Herramientas	Vidrio	Total	
1 TUBO	\$ 840.50	\$101,835.50			\$102,676.00	11.4%
2 CLARO		\$ -		\$ 55,975.05	\$ 55,975.05	6.2%
3 JUNQUILLO		\$ 51,920.26			\$ 51,920.26	5.8%
4 HORIZONTAL		\$ 46,168.04			\$ 46,168.04	5.1%
5 RIEL	\$ 886.31	\$ 43,461.17			\$ 44,347.48	4.9%
6 MARCO		\$ 39,305.59			\$ 39,305.59	4.4%
7 BRONCE				\$ 34,799.54	\$ 34,799.54	3.9%
8 JAMBA		\$ 31,011.00			\$ 31,011.00	3.4%
9 VERTICAL		\$ 27,088.78			\$ 27,088.78	3.0%
10 HOJA		\$ 23,552.23			\$ 23,552.23	2.6%
11 CERRADURA	\$ 17,701.35				\$ 17,701.35	2.0%
12 TUMBADO	\$ 15,501.78				\$ 15,501.78	1.7%
13 ADAPTADOR		\$ 15,077.68			\$ 15,077.68	1.7%
14 alumi	\$ 14,792.04				\$ 14,792.04	1.6%
15 Canal	\$ 347.20	\$ 13,888.42			\$ 14,235.62	1.6%
16 BRA V	\$ 13,923.38	\$ 133.21			\$ 14,056.59	1.6%
17 paran		\$ 12,569.44			\$ 12,569.44	1.4%
18 VINIL	\$ 11,568.94				\$ 11,568.94	1.3%
19 ENTRE		\$ 11,348.29			\$ 11,348.29	1.3%
20 LAMIN	\$ 11,006.56				\$ 11,006.56	1.2%
21 ACRIL	\$ 10,402.06	\$ 385.20			\$ 10,787.26	1.2%
22 tirad	\$ 5,850.29	\$ 4,641.55			\$ 10,491.84	1.2%
23 PERIM		\$ 9,806.45			\$ 9,806.45	1.1%
24 SEGUR	\$ 9,167.12	\$ 159.11			\$ 9,326.23	1.0%
25 RUEDA	\$ 8,949.67				\$ 8,949.67	1.0%
26 PANEL	\$ 142.64	\$ 8,585.53			\$ 8,728.17	1.0%
27 CIERR	\$ 8,609.57				\$ 8,609.57	1.0%
28 CHAPA	\$ 7,121.69	\$ 578.02			\$ 7,699.71	0.9%
29 SILIC	\$ 7,225.73				\$ 7,225.73	0.8%
30 ANCLA	\$ 5,909.75	\$ 1,151.98			\$ 7,061.73	0.8%
31 MANGO		\$ 6,158.21			\$ 6,158.21	0.7%
32 PLATI		\$ 5,815.18			\$ 5,815.18	0.6%
33 DARKG				\$ 5,779.20	\$ 5,779.20	0.6%
34 t met	\$ 5,740.73				\$ 5,740.73	0.6%
35 MANIJ	\$ 5,543.14	\$ 54.80			\$ 5,597.94	0.6%
36 BORDO		\$ 5,592.62			\$ 5,592.62	0.6%
OTROS	\$ 76,037.51	\$ 89,204.77	\$ 7,327.26	\$ 11,249.72	\$183,819.26	20.4%
Total general	\$237,267.96	\$549,493.03	\$ 7,327.26	\$107,803.51	\$901,891.76	
	26%	61%	1%	12%		

La empresa no reporta un anexo con respecto a los inventarios de productos en proceso y productos terminados que suman un valor de \$236.087,40. Mientras que del inventario de materiales tiene el 61% de importancia en aluminio, 26% en accesorios y 12% en vidrio.

Es importante que la empresa pueda establecer el proceso y la política contable para medir y registrar el desperdicio y el deterioro del inventario.

Nota 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. –

Al 31 de diciembre los Activos Fijos tuvieron los siguientes componentes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2018	2019	Depreciación	Valor en libros	Variación
Equipo de oficina	\$4,965.79	\$5,550.79	\$4,815.37	\$735.42	\$585.00
Equipo de vigilancia	\$2,408.46	\$2,408.46	\$2,408.46	\$0.00	\$0.00
Equipo de computación	\$17,615.05	\$18,241.05	\$16,691.14	\$1,549.91	\$626.00
Muebles y Enseres	\$5,626.46	\$9,346.46	\$4,233.94	\$5,112.52	\$3,720.00
Maquinaria y Equipo	\$13,767.86	\$18,267.86	\$8,151.33	\$10,116.53	\$4,500.00
Vehiculos	\$191,657.82	\$290,300.68	\$166,268.28	\$124,032.40	\$98,642.86
Herramientas taller	\$388.16	\$388.16	\$388.16	\$0.00	\$0.00
Total	\$236,429.60	\$344,503.46	\$202,956.68	\$141,546.78	\$108,073.86
Depreciación Acumulada	-\$178,726.76	-\$202,956.68			-\$24,229.92
	75.59%	58.91%			
ACTIVO FIJO NETO	\$ 57,702.84	\$ 141,546.78			\$ 83,843.94

En equipo de oficina se invierte \$585 en un televisor, los \$626 corresponde a una laptop Lenovo, también hay una estructura metálica en \$3.720, así como los \$4.500 de Maquinaria esta en una Prensa Andaluz, y por último la mayor inversión está en dos vehículos un Mazda BT-5 2020 en \$45080.36 y un Mitsubishi en \$53.562.5. En el caso de la adquisición de estos vehículos, corresponde a vehículos exonerados del impuesto a la Propiedad Vehicular, por ser de una tonelada o más directamente relacionas con su actividad productiva, resoluciones No. 4526 y 3834 del Servicio de Rentas Internas, por lo que la empresa puede utilizar el valor total de la depreciación como gasto deducible de impuesto a la renta.

Nota 8.- PROVEEDORES. - Las cuentas por pagar al 31 de diciembre, son proveedores locales. La totalidad de los proveedores locales son no relacionados, los cuales se detallan a continuación:

Proveedor	Saldo	%
FISA	\$155,993.41	58%
WINDOW WORLD S A	\$35,351.16	13%
PROALUM S A	\$20,896.41	8%
ALUCON CIA LTDA	\$6,613.82	2%
FERCEVA S A	\$4,988.91	2%
IMPORTADORA EL PRECISO S.A. IMPOPRECISO	\$4,714.31	2%
ANDALUZ FORTTY HENRY ALBERTO	\$3,522.72	1%
MAVIJU SA	\$3,401.04	1%
FAIRIS C A	\$3,338.66	1%
GENERALI ECUADOR COMPANIA DE SEGUROS S.A.	\$3,257.01	1%
Proveedores varios (59 empresas)	\$27,450.34	10%
Total general	\$269,527.79	

Nota 9.- Obligaciones emitidas en el corto plazo.

El saldo corresponde a un crédito bancario en el corto plazo

Obligaciones emitidas en el corto plazo

Crédito banco del Pichincha a corto plazo	\$ 57,320.33
---	--------------

Se recomienda reclasificar las cuentas del pasivo corriente para tener una mejor estructura de análisis, porque este crédito está dentro de “proveedores”

Nota 10.- Provisiones y beneficios sociales.

Los beneficios sociales, a favor de los empleados, son valores acumulados que tiene la empresa principalmente en sueldos por pagar que quedan pendientes de diciembre de 2019 y en la provisión de vacaciones.

Provisiones y beneficios sociales	\$ 65,972.90
Sueldos por pagar	\$ 27,837.69
Décimo tercer sueldo	\$ 2,765.05
Décimo cuarto sueldo	\$ 7,535.01
Vacaciones por pagar	\$ 24,753.94
Liquidaciones por pagar	\$ 3,081.21

Nota 11.- Anticipo de clientes

La cuenta: anticipos tiene el siguiente comportamiento durante este año, que en cada mes se incrementa, la empresa debe operativizar la compensación de anticipos con la cartera de clientes para regular sus saldos:

Mes	Débito	Crédito	Saldo
Saldo inicial		\$244,997.62	\$244,997.62
1	\$53,318.12	\$91,249.06	\$37,930.94
2	\$40,773.29	\$71,272.91	\$30,499.62
3	\$42,721.17	\$49,565.17	\$6,844.00
4	\$102,659.11	\$121,431.53	\$18,772.42
5	\$104,439.87	\$111,645.25	\$7,205.38
6	\$38,103.12	\$50,833.64	\$12,730.52
7	\$244,913.40	\$160,412.54	-\$84,500.86
8	\$92,597.93	\$92,042.27	-\$555.66
9	\$50,239.29	\$68,525.50	\$18,286.21
10	\$61,348.34	\$52,729.13	-\$8,619.21
11	\$58,909.53	\$65,212.16	\$6,302.63
12	\$97,015.16	\$97,230.46	\$215.30
Total general	\$987,038.33	\$1,277,147.24	\$290,108.91

Nota 12.- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

Crédito Terceras Personas	\$ 40,700.00
Aida Ochoa	\$ 700.00
Martinez Ramón	\$ 30,000.00
Guzmán Celmira	\$ 10,000.00
Crédito Terceras Personas - Relacionadas	\$ 539,661.98
Avila Justo	\$ 45,000.00
Avila Patricio	\$ 494,661.98

El valor de prestamos de personas relacionadas a la empresa, debe apoyarse en contratos a mutuo o en pagare con intereses, además debe hacer un plan de pagos que sirva para ajustar el plan de tesorería.

Nota 13.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO. -

	Saldo al 31/12/2018	Variación 2019	Saldo al 31/12/2019
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal:			
Jubilación patronal	\$ 90,426.57	\$ 13,997.85	\$ 104,424.42
Bonificación por desahucio	\$ 29,020.42	\$ 7,157.04	\$ 36,177.46
TOTAL	\$ 119,446.99	\$ 21,154.89	\$ 140,601.88

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2019, la provisión efectuada para cubrir los pagos de desahucio y pensiones patronales, no son deducibles, por lo que debe reconocer un impuesto diferido por este concepto. Cuando se dé el pago, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo, obligatoriamente se debe afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores. En este caso la compañía consideró como gastos no deducibles la provisión que se generó por Jubilación y Desahucio.

Nota 14.- CAPITAL. -

El capital social de la compañía a diciembre, está representado por \$1.000,00 participaciones de un dólar cada una, de acuerdo a la siguiente distribución:

<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Ávila Guzmán Justo Patricio	\$	500,00 50,00%
Ávila García Justo Alberto	\$	500,00 50,00%
TOTAL, CAPITAL SOCIAL:	\$	1.000,00 100,00%

Durante el año 2019 no se mostraron cambios en el capital social, por lo que la compañía mantiene la misma participación desde el inicio.

Nota 15.- UTILIDADES ACUMULADAS. - La empresa durante el año 2019, no canceló dividendos.

EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.**ESTADO DE GANANCIAS RETENIDAS AL 31/12/2019**

Saldo Inicial de ganancias retenidas al 31/12/2018	\$	393,351.26
Resultado del 2019	\$	318,589.59
Ajuste resultados por diferencias temporarias	\$	3,632.97
Saldo final de ganancias retenidas al 31/12/2019	\$	715,573.82

El ajuste a los resultados corresponde al registro de activos diferidos por las diferencias temporarias por Jubilación por el valor acreditado de \$5288.72, y un débito por diferencias temporarias de Desahucio por \$1.655.77, generando un ajuste neto de \$3.632.9.

Nota 16.- INGRESOS. - Los ingresos de la empresa principalmente son por la venta de aluminio, aluminio compuesto, acero inoxidable y vidrio tanto en producción y comercialización.

<u>INGRESOS</u>	
Ventas producción	\$ 1,426,049.88
Ventas comercialización	\$ 4,586,830.19
(Descuentos y devoluciones)	\$ (163,163.09)
Otros ingresos	\$ 261.23
TOTAL INGRESOS:	\$ 5,849,978.21

Nota 17- COSTO DE VENTAS. – Los costos generados por la empresa es como sigue a continuación:

COSTOS		
Costo de mano de obra	\$ 200,174.21	4%
Costo de Materiales	\$ 761,297.66	15%
Costos de venta	\$ 3,695,934.39	74%
Costos indirectos de fabricación	\$ 306,375.61	6%
TOTAL COSTOS	\$ 4,963,781.87	100%

Nota 18.- PROVISIÓN PARA DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL. - De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2019, la provisión efectuada para cubrir los pagos de desahucio y pensiones patronales, no son deducibles, por lo que debe reconocer un impuesto diferido por este concepto. Cuando se dé el pago, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo, obligatoriamente se debe afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores. En este caso la compañía consideró como gastos no deducibles la provisión que se generó por Jubilación y Desahucio. El gasto registrado por jubilación patronal es de \$13997.85 y por desahucio \$7.157.04.

Nota 19.- COSTOS NO DEDUCIBLE. -

Los costos no deducibles de impuestos durante el año 2019 se detallan a continuación:

GASTOS NO DEDUCIBLES		2019
Pago por otros (provisiones)	\$ 21,154.89	86%
Interes bancario local	\$ 178.80	1%
Servicios publicos	\$ 1,453.43	6%
instalaciones,organización y similares	\$ 1,325.30	5%
impuestos y contribuciones	\$ 74.31	0%
mantenimientos	\$ 277.78	1%
gastos de viaje	\$ 86.00	0%
TOTAL	\$ 24,550.51	

Nota 20.- CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA
CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

	2019
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	\$ 318,589.59
15% de trabajadores	\$ 47,788.44
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 24,550.51
(+) Diferencias temporarias	
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 295,351.66
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	\$ 295,351.66
Impuesto Causado	\$ 73,837.92
Retenciones en la fuente que le realizaron	\$ 12,172.55
(-) Credito tributario I.S.D.	\$ 2,945.05
Impuesto a Pagar	\$ 58,720.32
Anticipo determinado próximo año	\$ 23,467.19
<i>1era cuota</i>	<i>\$ 5,647.32</i>
<i>2da cuota</i>	<i>\$ 5,647.32</i>
<i>Saldo a liquidarse proximo año</i>	
Resultado final 2019	\$ 196,963.23

La empresa debe realizar la conciliación tributaria al cierre del ejercicio en la declaración de impuestos, para que pueda reflejar la situación correcta en los resultados, a su vez reflejar la obligación tanto por el 15% de utilidad a trabajadores \$47.788,44 y el impuesto a la renta por pagar \$73.837.92, no solo en su contabilidad sino en la declaración del impuesto a la renta.

Nota 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la presentación del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la entidad pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.

Iván Orellana Osorio

Cuenca – Ecuador

0987220698



Ing. Iván Orellana Osorio (CPA)

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros RENAE 834

Dirección: Calle Paseo Río Blanco y Paseo Río Tarqui