

SOLISULLOA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ing. María José Piedra
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de
SOLISULLOA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **SOLISULLOA CIA LTDA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SOLISULLOA CIA LTDA**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores* (Código de Ética del IESBA) y con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría:

No fuimos notificados a la toma física del inventario. Por consiguiente, de acuerdo a la NIA 501, si no es factible presenciar el recuento físico de existencias, el auditor aplicara procedimientos de auditoría alternativos con el fin de obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada con respecto a la realidad y al estado de las existencias. En concordancia con la norma se aplicaron procedimientos de auditoría que permitieron verificar la presentación razonable de la partida de inventarios.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

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 fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida 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, los asuntos relacionados 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.

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

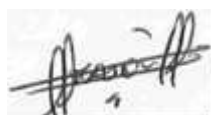
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **SOLISULLOA CIA. LTDA**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparara el contribuyente.

Cuenca, 22 de junio del 2020



Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955

SOLISULLOA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
1	ACTIVO		1.342.992,36	1.012.985,77
101	ACTIVO CORRIENTE		926.777,34	984.766,35
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	78.251,32	227.051,99
1010101	CAJA		24.632,79	33.086,80
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS		53.618,53	193.965,19
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	6	537.196,96	526.115,38
1010204	CLIENTES		535.671,63	524.415,33
1010205	DOC. Y CUENTAS X COBRAR RELACIONADOS		-	484,97
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		1.525,33	1.215,08
10103	INVENTARIOS	7	224.635,96	167.418,94
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC		216.495,14	160.453,70
1010307	IMPORTACIONES EN TRANSITO		8.140,82	6.965,24
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	82.495,46	64.180,04
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO		11.138,77	9.556,00
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		71.356,69	54.624,04
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		4.197,64	-
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.		4.197,64	-
102	ACTIVO NO CORRIENTE	9	413.865,02	24.549,42
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		413.865,02	24.549,42
1020105	MUEBLES Y ENSERES		4.000,00	-
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		3.377,44	1.627,24
1020109	VEHICULO		59.812,51	25.000,00
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1.687,87	201,12
1020111	EDIFICIOS		360.000,00	-
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT		(15.012,80)	(2.278,94)
103	ACTIVO INTANGIBLE	10	2.350,00	3.670,00
10301	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS P		4.000,00	4.000,00
1030101	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS P		4.000,00	4.000,00
10399	(-) AMORTIZACION ACUMULADA		(1.650,00)	(330,00)
1039901	(-) AMORTIZACION ACUMULATA INTANGIBLES		(1.650,00)	(330,00)

SOLISULLOA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
2	PASIVO		1.073.650,24	810.435,88
201	PASIVO CORRIENTE		702.542,55	303.843,18
20102	PROVEEDORES	11	118.130,89	123.614,96
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		118.130,89	123.614,96
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		9.089,59	18.029,33
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		1.666,50	15.128,00
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONAD		7.423,09	2.901,33
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	350.000,00	-
2010401	LOCALES		350.000,00	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	192.421,33	134.221,91
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA		42.638,52	38.474,09
2010702	IMPUESTO A RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		26.755,97	23.283,72
2010703	CON IESS		9.449,13	2.641,35
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14	97.069,20	52.501,02
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER		16.508,51	17.321,73
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	15	26.800,74	27.976,98
2011002	ANTICIPOS DE CLIENTES/ NO RELACIONADOS		26.800,74	27.976,98
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	6.100,00	-
2011304	OTRAS PROVISIONES FINANCIERAS		6.100,00	-
202	PASIVO NO CORRIENTE	16	371.107,69	506.592,70
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		371.107,69	506.592,70
2020201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR/RELACIONADOS		371.107,69	506.592,70
3	PATRIMONIO NETO	17	269.342,12	202.549,89
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		400,00	400,00
30101	CAPITAL		400,00	400,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00	400,00
304	RESERVAS		4.379,92	4.379,92
30401	RESERVAS LEGAL		4.379,92	4.379,92
3040101	RESERVA LEGAL		4.379,92	4.379,92
306	RESULTADOS ACUMULADOS		197.769,96	126.576,68
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		197.769,96	126.576,68
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS		197.769,96	126.576,68
	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		66.792,24	71.193,29


Ing. Milton Solis
Gerente General


Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

SOLISULLOA CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
4	INGRESOS	18	2.013.550,33	1.829.107,30
401	INGRESOS OPERACIONALES		2.010.006,78	1.816.721,53
40101	INGRESOS CORRIENTES		2.010.006,78	1.816.721,53
4010101	VENTAS		2.076.583,14	1.867.247,34
401010101	VENTAS TARIFA 12%		2.001.773,89	1.836.576,35
401010102	VENTAS TARIFA 0%		74.809,25	30.670,99
4010102	(-) DESCUENTO EN VENTAS		-44.990,86	-21.666,52
401010201	(-) DESCUENTO EN VENTAS 12%		-44.439,00	-21.462,40
401010202	(-) DESCUENTO EN VENTAS 0%		-551,86	-204,12
4010103	(-) DEVOLUCION EN VENTAS		-21.585,50	-28.859,29
401010301	(-)DEVOLUCION EN VENTAS 12%		-20.713,73	-28.618,42
401010302	(-) DEVOLUCION EN VENTAS 0%		-871,77	-240,87
403	OTROS INGRESOS		3.543,55	12.385,77
40301	OTROS INGRESOS		3.543,55	12.385,77
4030102	VARIOS INGRESOS		3.543,55	12.385,77
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES/ ORDINARIAS		3.543,55	12.385,77
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.491.500,79	1.427.915,64
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.491.500,79	1.427.915,64
50104	COSTO DE VENTAS		1.491.500,79	1.427.915,64
5010401	COSTO DE VENTAS		1.491.500,79	1.427.915,64
501040101	COSTO DE VENTAS		1.503.351,03	1.442.203,59
501040102	DESCUENTO EN COMPRAS		-11.850,24	-14.287,95
6	GASTOS		411.992,83	285.713,43
601	OPERACIONALES		389.799,33	273.931,53
60101	CORRIENTE		389.799,33	273.931,53
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	19	191.455,87	110.192,21
601010101	SUELDOS Y SALARIOS		83.435,66	48.510,79
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS		17.454,72	10.333,45
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		20.608,47	5.294,92
601010104	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS			999,26
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		24.071,95	24.391,00
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		16.248,11	9.974,96
601010107	GASTOS LOCAL		26.320,30	7.288,35
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION		59,55	128,00
601010109	SUMINSTROS DE OFICINA		300,13	2.424,38
601010110	GASTOS GENERALES		446,07	847,10
601010111	GASTO VEHICULOS		2.510,91	0,00

SOLISULLOA CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
6010102 GASTOS VENTAS	20	198.343,46	163.739,32
601010201 SUELDOS Y SALARIOS		48.302,29	50.577,56
601010202 APORTE A LA SEGURIDAD SOCILA/ INCLUYE FONDOS		6.223,18	8.785,11
601010203 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		14.766,91	14.930,53
601010204 GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS		3.775,11	547,71
601010205 GASTOS LOCAL		42.794,85	37.880,97
601010206 MANTENIMIENTO Y REPARACION		1.857,06	3.262,98
601010207 COMBUSTIBLES		2.853,71	2.069,32
601010208 GASTOS DE VIAJE		31.138,78	11.650,38
601010209 GASTOS VEHICULOS		1.033,46	1.014,27
601010210 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		2.844,72	2.514,90
601010211 GASTOS GENERALES		38.083,71	20.809,24
601010212 GASTOS NO DEDUCIBLES		4.669,68	9.696,35
602 NO OPERACIONALES		8.139,64	9.172,96
60201 NO CORRIENTE		8.139,64	9.172,96
6020101 GASTOS DE FINANCIAMIENTO		8.139,64	9.172,96
602010101 INTERESES Y COMISIONES		8.139,64	9.172,96
603 OTROS GASTOS		14.053,86	2.608,94
60302 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		12.733,86	2.278,94
6030201 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA		12.733,86	2.278,94
603020101 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLAN		12.733,86	2.278,94
60303 AMORTIZACIONES		1.320,00	330,00
6030301 AMORTIZACIONES		1.320,00	330,00
603030101 AMORTIZACIONES		1.320,00	330,00
UTILIDAD BRUTA		110.056,71	115.478,23
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		16.508,51	17.321,73
IMPUESTO A LA RENTA POR CANCELAR		26.755,97	26.963,21
UTILIDAD DEL EJERCICIO		66.792,23	71.193,28


Ing. Milton Solis
Gerente General
Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

SOLISULLOA CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	(US Dólares)				
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	4.379,92	197.769,96	66.792,24	269.342,12
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	4.379,92	126.576,68	71.193,29	202.549,89
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	126.576,68	71.193,29	198.169,97
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	71.193,28	- 4.401,05	66.792,23
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	71.193,28	- 71.193,28	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	66.792,23	66.792,23


Ing. Milton Solis
Gerente General
Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

SOLISULLOA CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	NOTAS	(US Dólares)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5	- 148.800,67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4	52.195,29
Clases de cobros por actividades de operación		2.001.602,77
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.001.602,77
Clases de pagos por actividades de operación		- 1.926.123,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		1.860.262,69
Pagos a y por cuenta de los empleados		65.861,07
Otros pagos por actividades de operación		23.283,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	4 -	402.049,46
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		402.049,46
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		201.053,50
Financiación por préstamos a largo plazo		350.000,00
Pagos de préstamos		150.613,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		1.666,50
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	148.800,67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		227.051,99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		78.251,32
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		110.056,70
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		28.959,86
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		14.053,86
Ajustes por gastos en provisiones		6.100,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		8.806,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		- 86.821,27
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		10.771,32
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		310,25
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		18.315,43
(Incremento) disminución en inventarios		57.217,02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		962,31
Incremento (disminución) en beneficios empleados		17.321,73
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		1.176,24
Incremento (disminución) en otros pasivos		19.253,03
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		52.195,29



Ing. Milton Solis
Gerente General



Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A los estados financieros que bajo responsabilidad de la Gerencia se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

Nota No. 1

A) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA, COMO BASE DE PREPARACIÓN.

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLISULLOA CIA. LTDA., es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca, sus actividades principales son venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y presunciones subyacentes, son revisadas periódicamente y se reconocen de forma prospectiva.

(i) Juicio. - La administración aplica juicios en el proceso de aplicar las políticas contables.

(ii) Estimaciones y suposiciones. - Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

(iii) Medición del valor razonable. - El valor razonable es el precio que se recibiría para vender un activo o se pagaría para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de la transacción.

El valor razonable está basado en la presunción de que la transacción para vender el activo o para transferir el pasivo tiene lugar: a) en el mercado principal del activo o del pasivo, o b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para la transacción de esos activos o pasivo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo normal de la operación de

la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra.

(i) Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(ii) Otros pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones con partes relacionadas (socios) que no generan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(iii) El efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, también es un activo financiero que 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.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Para propósitos del estado de flujo de efectivo. En el estado de situación financiera, los sobregiros en el caso de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente y para revelación, a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de pérdidas y ganancias y este sea

significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden al costo. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal de la transacción.

(b) Otros pasivos financieros

Se miden al costo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativo, por lo tanto, la compañía utiliza el valor nominal como medición final. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados.

El valor razonable de los préstamos se aproxima al monto en libros puesto que no generan intereses

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (ii) cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (iii) cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

La Compañía también considera para la baja de los préstamos y cuentas por cobrar las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante,

dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

Propiedad, planta y equipos

(i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable. Las partidas de propiedades, planta y equipos, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan comparando los precios de venta con sus valores en libros, y se reconocen netos en el resultado del ejercicio.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad. El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren.

(iii) Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha que han sido adquiridos o desde la fecha que están en condiciones de ser usado.

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo. De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo, con excepción de Vehículos que se considera un valor residual del 10%. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

Deterioro

(i) Activos financieros no derivados (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor a través de una cuenta correctora de activos. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) indicios de dificultades financieras importantes del deudor, b) incumplimiento o atraso en los pagos del principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajas que no se habrían otorgado bajo otras circunstancias, d) probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(ii) Deterioro de activos no financieros. -

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de propiedad, planta y equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados.

La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipos y activos biológicos.

Impuesto a las ganancias

El gasto por el Impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por

gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 22% o 25 % de la utilidad gravable del periodo conforme la normativa tributaria.

(ii) Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente
- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta
- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.

Beneficios a Empleados

(i) Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

- El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.
- Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado

una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

- El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo

- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.
- Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.
- Al 31 de diciembre de 2019 la empresa cuenta con 16 empleados, y se registró los valores de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial.

Provisiones y contingencias

- Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.
- Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.
- A la fecha de cierre de los estados financieros, la administración no considera necesario realizar provisiones.

Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF para PYMES o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de productos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por el gasto de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los Socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por la junta de Socios de la Compañía.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía. La alta Gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a los que está expuesta la Compañía revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

(i) Factores de riesgo financiero

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos identificados son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado.

Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se incluyen en los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Riesgo de liquidez. - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

Riesgo de mercado. - Dentro de esta categoría están los riesgos de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, el tipo de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

- Riesgo de tipo de cambio: Durante el periodo 2019, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.
- Riesgo de tasa de interés: Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses.

(ii) Administración de capital. -

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los Socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía,

y los planes de inversión a mediano y largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

4. PRODUCTOS, ESTADOS FINANCIEROS

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1. Estado de Resultados;
2. Estado de Situación Financiera;
3. Estado de flujo efectivo;
4. Estado de cambios patrimonio;
5. Notas Explicativas a los Estados Financieros.

5. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
CAJA	24.632,79	33.086,80
BANCOS Y COOPERATIVAS	<u>53.618,53</u>	<u>193.965,19</u>
TOTAL	78.251,32	227.051,99

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente, esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de mercadería.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
CLIENTES	535.671,63	524.415,33
CUENTAS COBRAR RELACIONADOS	0.00	484.97
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	<u>1.525,33</u>	<u>1.215,08</u>
TOTAL	537.196,96	526.115,38

1. Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.
2. La cartera de Clientes no produce intereses.
3. A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

7. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC	216.495,14	160.453,70
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>8.140,82</u>	<u>6.965,24</u>
TOTAL	224.635,96	167.418,94

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones e importaciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

8. ANTICIPO IMPORTACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
ANTICIPO IMPORTACIONES	71.356,69	54,624.04

Son pagos por anticipado a proveedores del exterior por importaciones los cuales aún no se ha cumplido con la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante transferencias bancarias.

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 comprende:

	2019	2018
	(US dólares)	
MUEBLES Y ENSERES	4.000,00	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.377,44	1.627,24
VEHICULO	59.812,51	25.000,00
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.687,87	201,12
EDIFICIOS	360.000,00	0,00
(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT	(15.012,80)	(2.278,94)
TOTAL	413.865,02	24.549,42

Medición en el momento del reconocimiento: las partidas de “Propiedad planta y equipo” se miden inicialmente al costo

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, la ‘propiedad, planta y equipo’ es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vida útil: El costo de “propiedad, planta y equipo” se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de “propiedad, planta y equipo” y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3
EQUIPO DE OFICINA	3
VEHICULO	5
EDIFICIOS	20

10. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2019, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
MARCAS Y PATENTES	4.000,00	4.000,00
(-) AMORTIZACION ACUM. INTANGIBLES	<u>-(1.650,00)</u>	<u>-(330,00)</u>
TOTAL	2.350,00	3.670,00

Medición en el momento del reconocimiento: las partidas de “Activos Intangibles” se miden inicialmente al costo.

El costo de “Activos Intangibles” comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en condiciones de funcionamiento

Medición posterior al reconocimiento: Un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos de mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de amortización y vida útil: El costo de “Activos Intangibles” se amortiza de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Software Contable	3

11. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	118.130,89	123.614,96

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Comprende un valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de los recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.

Las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo al deudor por virtud del crédito otorgado, los cuales se deben de registrar por separado.

Al 31 de diciembre de 2019, está conformado de acuerdo a lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	350.000,00	00.00

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	42.638,52	38.474,09
IMPUESTO A RENTA POR PAGAR	26.755,97	23.283,72
CON IESS	9.449,13	2.641,35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	97.069,20	52.501,02
ARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	<u>16.508,51</u>	<u>17.321,73</u>
TOTAL	192.421,33	134.221,91

1. Obligaciones con la Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.
2. Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

3. Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
PROVISIÓN DESAHUCIO	11.002,00	8.926,00
PROVISIÓN JUBILACIÓN	<u>33.878,00</u>	<u>27.148,00</u>
Total	44.880,00	36.074,00

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

Planes de beneficios definidos (Jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fue determinados utilizando la valoración actuarial efectuada por la empresa Actuaría, realizada al final del periodo sobre el que se Informa.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la empresa.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes, estas cantidades que nos entregan los clientes por adelantado pueden cubrir parte o el total del importe de futuras compras.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
ANTICIPOS DE CLIENTES NO RELACIONADOS	26.800,74	27.976,98

Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año

16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía a los socios y terceras personas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	371.107,69	506.592,70

Cuentas por pagar, saldo al 31 de diciembre corresponden a préstamos de socios y terceras personas para el cumplimiento de obligaciones.

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 400,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	4.379,92	4.379,92
RESULTADOS ACUMULADOS	<u>197.769,96</u>	<u>126.576,68</u>
TOTAL	202.549,88	131.356,60

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS DE LA ACTIVIDAD

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
INGRESOS	2.013.550,33	1.829.107,30
INGRESOS OPERACIONALES	2.010.006,78	1.816.721,53
VENTAS	2.076.583,14	1.867.247,34
VENTAS TARIFA 12%	2.001.773,89	1.836.576,35
VENTAS TARIFA 0%	74.809,25	30.670,99
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-44.990,86	-21.666,52
(-) DEVOLUCION EN VENTAS	-21.585,50	-28.859,29
OTROS INGRESOS	3.543,55	12.385,77
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1.491.500,79	1.427.915,64
COSTO DE VENTAS	1.503.351,03	1.442.203,59
DESCUENTO EN COMPRAS	-11.850,24	-14.287,95

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS INCURRIDOS EN LA ACTIVIDAD

Los costos y gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad como, por ejemplo: gastos de mantenimiento y reparación, publicidad, viáticos y los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

19. GASTO DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	191455,87	110192,21
SUELDOS Y SALARIOS	83435,66	48510,79
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	17454,72	10333,45
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	20608,47	5294,92
GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS		999,26
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	24071,95	24391
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	16248,11	9974,96
GASTOS LOCAL	26320,3	7288,35
GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	59,55	128
SUMINSTROS DE OFICINA	300,13	2424,38
GASTOS GENERALES	446,07	847,10
GASTO VEHICULOS	2510,91	0,00

20. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
GASTOS VENTAS	198.343,46	163.739,32
SUELDOS Y SALARIOS	48.302,29	50.577,56
APORTE A LA SEGURIDAD SOCILA/ INCLUYE FONDOS	6.223,18	8.785,11
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	14.766,91	14.930,53
GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS	3.775,11	547,71
GASTOS LOCAL	42.794,85	37.880,97
MANTENIEMIEN TO Y REPARACION	1.857,06	3.262,98
COMBUSTIBLES	2.853,71	2.069,32

GASTOS DE VIAJE	31.138,78	11.650,38
GASTOS VEHICULOS	1.033,46	1.014,27
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.844,72	2.514,90
GASTOS GENERALES	38.083,71	20.809,24
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.669,68	9.696,35
NO OPERACIONALES	8.139,64	9.172,96
INTERESES Y COMISIONES	8.139,64	9.172,96
OTROS GASTOS	14.053,86	2.608,94
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	12.733,86	2.278,94
AMORTIZACIONES	1.320,00	330,00
UTILIDAD BRUTA	110.056,71	115.478,23
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	16.508,51	17.321,73
IMPUESTO A LA RENTA POR CANCELAR	26.755,97	26.963,21
UTILIDAD DEL EJERCICIO	66.792,23	71.193,28

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas, por este motivo la empresa tuvo que paralizar sus operaciones, lo cual traerá problemas serios a la estabilidad financiera. La entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro debido a que a la fecha aún se cuenta con mercadería disponible para la venta.



Ing. Milton Solis
Gerente General



Ing. Miriam Sanmartín
Contadora

Nota No. 2

Ley de Compañías, Seguros y Valores, responsabilidad de los Administradores.

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se han procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

Ley de Compañías Art. 126.- Los administradores o gerentes que incurrieren en las siguientes faltas responderán civilmente por ellas, sin perjuicio de la responsabilidad penal que pudieren tener:

- a);
- b);
- c) Formar y presentar balances e inventarios falsos; y,
- d) Ocultar o permitir la ocultación de bienes de la compañía.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS \$ 1,342,992.36

Representan los recursos controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
1	ACTIVO		1,342,992.36	1,012,985.77
101	ACTIVO CORRIENTE		926,777.34	984,766.35
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	78,251.32	227,051.99
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	6	537,196.96	526,115.38
10103	INVENTARIOS	7	224,635.96	167,418.94
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	82,495.46	64,180.04
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		4,197.64	-
102	ACTIVO NO CORRIENTE	9	413,865.02	24,549.42
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		413,865.02	24,549.42
103	ACTIVO INTANGIBLE	10	2,350.00	3,670.00
10301	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS P		4,000.00	4,000.00
10399	(-) AMORTIZACION ACUMULADA		(1,650.00)	(330.00)

Nota 2.1

- Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.
- Sólo se utiliza los servicios de instituciones financieras, cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.
- Saldo contra la naturaleza debe racionalizar mes a mes.

Nota 2.2

- La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la administración busca una relación comercial estable y con un buen récord de pago.
- Retenciones en la fuente por I. R., corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes.
- Anticipos al personal de la compañía no producen interés.
- Anticipo a proveedores, no generan intereses.

Nota 2.3.

- Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.
- La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

Nota No. 3

PASIVOS \$ 1,073,650.24

Representan obligaciones presentes de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
2	PASIVO		1,073,650.24	810,435.88
201	PASIVO CORRIENTE		702,542.55	303,843.18
20102	PROVEEDORES	11	118,130.89	123,614.96
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		9,089.59	18,029.33
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	350,000.00	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	192,421.33	134,221.91
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	15	26,800.74	27,976.98
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	13	6,100.00	-
202	PASIVO NO CORRIENTE	16	371,107.69	506,592.70

Nota 3.1:

- La administración debe honrar estos compromisos, dentro del plazo pactado.
- Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.
- Obligaciones financieras, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.
- Se contabiliza acorde al estudio actuarial, la provisión para Jubilación Patronal y desahucio.
- Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, deben ser transferidos, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.

Nota No. 4**PATRIMONIO \$ 269,342.12**

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
3	PATRIMONIO NETO	17	269,342.12	202,549.89
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		400.00	400.00
304	RESERVAS		4,379.92	4,379.92
306	RESULTADOS ACUMULADOS		197,769.96	126,576.68
	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		66,792.24	71,193.29

Nota 4.1:

- Capital social constituyen los aportes realizados por los socios.
- Reserva Legal. - De acuerdo a la Ley de Compañías, la compañía formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

Nota No. 5**ESTADO DE RESULTADOS**

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados del Ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la misma.

	<u>CUENTA</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
4	INGRESOS	18	2,013,550.33	1,829,107.30
401	INGRESOS OPERACIONALES		2,010,006.78	1,816,721.53
403	OTROS INGRESOS		3,543.55	12,385.77
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1,491,500.79	1,427,915.64
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1,491,500.79	1,427,915.64
6	GASTOS		411,992.83	285,713.43
601	OPERACIONALES		389,799.33	273,931.53
602	NO OPERACIONALES		8,139.64	9,172.96
603	OTROS GASTOS		14,053.86	2,608.94
	UTILIDAD BRUTA		110,056.71	115,478.23
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		16,508.51	17,321.73
	IMPUESTO A LA RENTA POR CANCELAR		26,755.97	26,963.21
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		66,792.23	71,193.28

Nota 5.1.:

- Ingresos: Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.
- Gastos: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.
- Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019.

SOLISULLOA CIA. LTDA.
Cuenca - Ecuador
INFORME DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2019

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, la empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- Confiabilidad de los informes financieros.
- Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- Alineación con la estrategia de negocios.

Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- Proteger los derechos de sus socios.
- Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

IMPORTANTE: El proceso de Control Interno debe tener por escrito.

SOLISULLOA CIA. LTDA.
Cuenca - Ecuador
INFORME DE CONTROL INTERNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2019

Cuenca, 22 de junio de 2020

A la junta de socios

He efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesarias para evaluar dicho sistema como la requieren las NIA, dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa SOLISULLOA. CIA. LTDA.

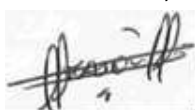
La administración es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la administración una seguridad razonable de que los activos estén salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La revisión se efectuó de acuerdo a las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas, así como también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que el control interno puede ser inadecuado para los cambios del entorno o que el grado de cumplimiento de los mismos se distorsione.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

En nuestra opinión la empresa mantuvo en la mayoría de sus aspectos importantes una estructura de control interno adecuada en relación la efectividad de las operaciones y procedimientos, confiabilidad en la información financiera y cumplimiento de las leyes, reglamentos, normas y regulaciones aplicables.

Atentamente,



ING. CPA. MARÍA JOSÉ PIEDRA
REGISTRO No. SCVS-RNAE-955