

**IMPORTADORA EDUARDO
PALACIOS NARANJO EPN CIA.
LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019**

INDICE DE CONTENIDO

| | |
|---|-------------------|
| Informe Auditor Independiente | Pag. 3-6 |
| Estado de Situación Financiera | Pag 7-8 |
| Estado de Resultados Integrales | Pag 9-10 |
| Estado de Flujo de Efectivo | Pag. 11 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | Pag. 12 |
| Notas a los Estados Financieros | Pag. 13-23 |

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

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

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta de Socios de
IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de **IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN 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, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamentos de opinión con salvedades" del presente informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN 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).

Fundamentos de la opinión

- La compañía al 31 de diciembre de 2019, no ha efectuado pruebas de deterioro según la norma contable de sus cuentas por cobrar con el objetivo de establecer su valor razonable, únicamente ha definido una provisión de cuentas incobrables del 1%.
- La Compañía al 31 de diciembre de 2019, no ha efectuado pruebas de deterioro a sus inventarios a fin de medir si se presentan a su valor neto de realización. Adicionalmente la compañía no ha realizado un inventario físico al 31 de diciembre de 2019, no hemos sido notificados al respecto.
No pudimos satisfacer, a través de otros procedimientos de auditoría, de la razonabilidad del saldo de inventarios, ni por lo tanto de su repercusión en el costo de ventas del ejercicio 2019.
- La compañía no ha revelado la información correspondiente para Propiedad, Planta y Equipo de acuerdo a lo establecido en la Sección 17 de la NIIF para PYMES.
- La compañía no ha revelado la información correspondiente a Arrendamientos, conforme lo señala la Sección 20 de la NIIF para PYMES.
- No se ha realizado la jomalización del Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio, así como la Participación a Trabajadores del periodo, hasta el 31 de diciembre de 2019 sin embargo constan definidos en los Estados Financieros con corte a la misma fecha.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

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

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.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

Otra información

La Administración es responsable de la Otra información, que abarca la información en el informe, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener una incorrección material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

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 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

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE

Ing. María José Piedra

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

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.
- 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.

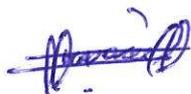
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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 **IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN 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 preparará el contribuyente.

Cuenca, 12 de agosto de 2020.



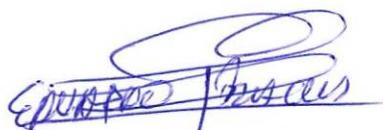
Ing. María José Piedra
Registro Nacional N°. SCVS-RNAE-955
Cuenca, Ricardo Muñoz S/N y Julio Matovelle
Teléfonos: fijo 074150960 y celular: 0992514293

• ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| CUENTA | NOTAS | 2019 | <u>2018</u> |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | | 2.371.298,39 | 2.261.909,07 |
| Activo Corriente | | 2.299.789,50 | 2.206.653,04 |
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 6 | 203.327,78 | 15.443,56 |
| Bancos | | 103.027,78 | 15.143,56 |
| Banco Del Pichincha | | 96.580,12 | 6.847,20 |
| Banco de Guayaquil | | 6.447,66 | 8.296,36 |
| Caja Chica | | 300,00 | 300,00 |
| Caja Chica | | 300,00 | 300,00 |
| Inversiones a Corto Plazo | | 100.000,00 | - |
| Inversiones: Acm Prestige | | 100.000,00 | - |
| Activos Financieros | | 605.118,60 | 740.781,61 |
| Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados | 7 | 599.444,11 | 750.674,59 |
| Cientes | | 588.667,88 | 748.281,58 |
| Cientes por Cheques Protestados | | 10.776,23 | 2.393,01 |
| Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados | | 19.111,91 | - |
| Cientes Relacionados | | 19.111,91 | - |
| Otras cuentas por Cobrar | 9 | 3.350,00 | 900,00 |
| Provision cuentas incobrables y Deterioro | | 16.787,42 | 10.792,98 |
| Inventarios | 8 | 1.455.530,47 | 1.343.086,19 |
| Inventarios De Prod. Term. Y Mercad. En Almacén - | | 1.208.520,01 | 1.284.814,52 |
| Mercaderías en Tránsito | | 247.010,46 | 58.271,67 |
| Activos Por Impuestos Corrientes | 10 | 35.812,65 | 107.341,68 |
| Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva) | | 35.812,65 | 107.341,68 |
| Activo No Corriente | | 71.508,89 | 55.256,03 |
| Propiedades, Planta y Equipo | | 70.230,92 | 55.256,03 |
| Muebles y Equipos de Oficina | | 74.585,71 | 54.585,71 |
| Equipo de Computación | | 16.471,40 | 9.814,00 |
| Depreciaciones Acumuladas | | 20.826,19 | 9.143,68 |
| Deprec. Acum. Muebles y Eq. Oficina | | 13.615,12 | 6.823,20 |
| Deprec. Acum. Equipo Computación | | 7.211,07 | 2.320,48 |
| Activos por Impuestos Diferidos | | 1.277,97 | - |

| | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| PASIVO | | 1.956.768,96 | 1.924.578,93 |
| Pasivo Corriente | | 132.505,12 | 183.602,29 |
| Cuentas Y Documentos Por Pagar | 11 | 71.845,25 | 38.717,50 |
| Cuentas Y Documentos Por Pagar Locales | | 71.845,25 | 30.384,74 |
| Proveedores Nacionales | | 71.845,25 | 30.384,74 |
| Cuentas Y Documentos Por Pagar Del Exterior | | - | 8.332,76 |
| Proveedores del Exterior | | - | 8.332,76 |
| Provisiones | 12 | 5.332,02 | 4.794,62 |
| Provisiones Locales | | 5.332,02 | 4.794,62 |
| Provisiones: Xiii Sueldo | | 1.556,58 | 1.896,79 |
| Provisiones: Xv Sueldo | | 3.775,44 | 2.897,83 |
| Otras Obligaciones corrientes | | 52.378,17 | 136.657,16 |
| Obligaciones Con La Administración Tributaria | 12 | 26.109,05 | 23.873,25 |
| Iva 12% en Ventas | | - | 199,33 |
| Iva por Liquidar en Ventas | | 20.655,19 | 23.022,74 |
| Retención De Iva en compras | | 2.916,77 | 171,18 |
| Retención Imp.Renta en Compras | | 2.057,09 | 0 |
| Retenciones Impuesto Renta en sueldos | | 480,00 | 480,00 |
| Impuesto Por Pagar SRI | | 3.518,63 | 52.660,34 |
| Impuesto a la Renta Anual por Pagar | 12 | 3.518,63 | 52.660,34 |
| Obligaciones Con El less | 12 | 4.585,70 | 5.743,76 |
| less Aportes por Pagar | | 3.967,39 | 4.916,46 |
| less Fondos de Reserva X Pagar | | 96,39 | 52,43 |
| less Préstamos Quirografarios e Hipotecarios | | 521,92 | 774,87 |
| Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio | 12 | 18.164,79 | 54.379,81 |
| Anticipos De Clientes | 13 | 2.949,68 | 3.433,01 |
| Anticipos De Clientes | | 1.605,12 | 2.922,61 |
| Clientes no identificados | | 1.344,56 | 510,40 |
| Pasivo no Corriente | | 1.824.263,84 | 1.740.976,64 |
| Cuentas Y Documentos Por Pagar | | 1.817.873,97 | 1.740.976,64 |
| Cuentas y Documentos por Pagar Locales | | 11.200,26 | 123.311,25 |
| Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas | | 1.806.673,71 | 1.617.665,39 |
| Provisiones Por Beneficios A Empleados | 14 | 5.111,90 | - |
| Jubilación Patronal | | 2.934,49 | - |
| Bonificación por Desahucio | | 2.177,41 | - |
| Pasivo Diferido | | 1.277,97 | - |
| Ingresos Diferidos | | 1.277,97 | - |
| PATRIMONIO | 15 | | |
| Patrimonio Atribuible A Los Propietarios De la Compañía | | 414.529,43 | 337.330,14 |
| Capital | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Capital Suscrito o Asignado | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Reservas | | 29.416,46 | 6.314,94 |
| Reserva Legal | | 29.416,46 | 6.314,94 |
| Reserva Legal | | 29.416,46 | 6.314,94 |
| Resultados Acumulados | | 207.913,68 | - |
| Ganancias Acumulados | | 207.913,68 | - |
| Resultados del Ejercicio | | 77.199,29 | 231.015,20 |
| Utilidad Ejercicio Actual | | 77.199,29 | 231.015,20 |



Ing. Eduardo Palacios N.
GERENTE



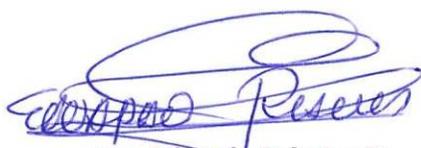
Mariana Cisneros
CONTADORA

IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA.
Estado de Resultados Integrales
Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| CUENTA | NOTAS | 2019 | 2018 |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS | 16 | 2.754.876,42 | 2.981.207,86 |
| Ingresos De Actividades Ordinarias | | 2.754.876,42 | 2.981.207,86 |
| Venta de Bienes | | 3.228.500,34 | 3.462.819,75 |
| Venta tarifa 12% | | 3.228.500,34 | 3.462.819,75 |
| Intereses | | 908,11 | - |
| Intereses cobrados | | 908,11 | - |
| Ingresos varios | | 10.259,41 | 11.279,03 |
| Ingresos varios | | 10.259,41 | 11.279,03 |
| (-) Descuento en ventas | | 408.940,26 | 426.271,09 |
| (-) Devoluciones En Ventas | | 75.851,18 | 66.619,83 |
| Costos y Gastos | | 2.633.777,80 | 2.618.675,77 |
| Costos de Ventas y Producción | | 1.816.297,10 | 2.012.196,18 |
| Costo de Ventas | 16 | 1.816.297,10 | 2.012.196,18 |
| GASTOS | | 817.480,70 | 606.479,59 |
| Gastos Ventas | 17 | 490.527,50 | 297.767,43 |
| Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones | | 105.336,05 | 67.244,62 |
| Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva) | | 24.950,82 | 11.234,90 |
| Beneficios Sociales E Indemnizaciones | | 26.159,43 | 15.214,68 |
| Gasto Planes de Beneficios A Empleados | | 2.606,30 | - |
| Arrendamiento Operativo | | 159.700,00 | - |
| Comisiones | | | 5.900,16 |
| Promoción Y Publicidad | | 21.146,43 | 22.375,37 |
| Combustibles | | 1.572,58 | 92,72 |
| Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones) | | 16.128,15 | 3.161,84 |
| Transporte | | 31.801,18 | 56.938,23 |
| Gastos de Viaje | | 11.477,74 | 24.111,55 |
| Iva que se carga al gasto | | 1.295,32 | 1.503,42 |
| Otros Gastos | | 82.359,06 | 83.040,05 |
| Provisión para Incobrables | | 5.994,44 | 6.949,89 |

| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Gastos Administración | 18 | 325.853,08 | 281.260,76 |
| Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones | | 142.876,64 | 101.545,47 |
| Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Beneficios Sociales E Indemnizaciones | | 20.764,72 | 13.364,68 |
| Gasto Planes de Beneficios A Empleados | | 1.617,44 | - |
| Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Natural | | 18.919,49 | 7.626,97 |
| Mantenimiento Y Reparaciones | | 6.907,65 | 12.520,00 |
| Transporte | | 2.008,26 | 850,64 |
| Gastos de Viaje | | 26.593,16 | 4.194,86 |
| Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones | | 26,93 | - |
| Impuestos, Contribuciones, y Otros | | 76.838,60 | 114.301,76 |
| Depreciaciones | | 11.682,51 | 7.425,48 |
| Otros Gastos | | 6.412,55 | 9.570,36 |
| Gastos Financieros | | 1.095,80 | 27.055,37 |
| Intereses | | 1.095,80 | 27.055,37 |
| Gastos no Deducibles | | 4,32 | 396,03 |
| Gastos no Deducibles | | 4,32 | 396,03 |

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | 121.098,62 | 362.532,09 |
| 15% Participación Trabajadores | | 18.164,79 | 54.379,81 |
| 25% Impuesto a la Renta | | 25.734,54 | 77.137,08 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 77.199,29 | 231.015,20 |



Ing. Eduardo Palacios N.
GERENTE



Mariana Cisneros
CONTADORA

IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US\$) |
|--|---------------|-----------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | 187.884,22 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | 136.756,13 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 2.875.344,14 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 2.875.344,14 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | 95010103 | |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | 95010104 | |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | - 2.741.804,55 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | - 2.361.255,05 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | - 380.549,50 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 95010204 | |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | |
| Dividendos pagados | 950103 | |
| Dividendos recibidos | 950104 | |
| Intereses pagados | 950105 | - 1.095,80 |
| Intereses recibidos | 950106 | 82.696,55 |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | - 78.384,21 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | - 26.657,40 |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | - |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | - 26.657,40 |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | - |
| Compras de activos intangibles | 950211 | - |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | - |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | - |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | |
| Dividendos recibidos | 950219 | |
| Intereses recibidos | 950220 | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | 77.785,49 |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | - |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | 77.785,49 |
| Pagos de préstamos | 950305 | |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | |
| Dividendos pagados | 950308 | 0,00 |
| Intereses recibidos | 950309 | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | |

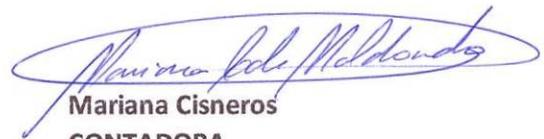
| | | |
|--|-------------|-------------------|
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9504 | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | 187.884,22 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 15.443,56 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 203.327,78 |

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | | |
|--|-------------|-------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 121.098,62 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | 21.900,69 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 17.676,95 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702 | - |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | 4.223,74 |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | - |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 - | 6.243,18 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | 132.118,57 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | 2.450,00 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | 112.444,28 |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | 71.529,03 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | 33.127,75 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | 49.256,71 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | 483,33 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | 78.384,21 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | 136.756,13 |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)


Ing. Eduardo Palacios N.
GERENTE


Mariana Cisneros
CONTADORA

IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de America)

| | CAPITAL SOCIAL | | RESERVA LEGAL | | RESULTADOS ACUMULADOS | GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701 | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 30702 | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|-----------|---------------|------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| | 301 | 30401 | 30601 | 30701 | 30702 | | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 100.000,00 | 29.416,46 | 207.913,68 | 77.199,29 | - | 414.529,43 | | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 100.000,00 | 6.314,94 | - | 231.015,20 | - | 337.330,14 | | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 100.000,00 | 6.314,94 | - | 231.015,20 | - | 337.330,14 | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | 23.101,52 | 207.913,68 | 153.815,91 | - | 77.199,29 | | |
| Aumento (disminución) de capital social | - | - | - | - | - | - | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | - | 23.101,52 | 207.913,68 | 231.015,20 | - | 0,00 | | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | 207.913,68 | 77.199,29 | - | 77.199,29 | | |


 Ing. Eduardo Palacios Naranjo
 GERENTE


 Mariana Cisneros Sanchez
 CONTADORA

IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO CIA. LTDA. es una empresa radicada en Ecuador fue constituida el 22 de junio de 2016. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en la PANAMERICANA SUR KM 2.1/2. Sus actividades principales son venta al por mayor y menor de artículos de fiesta, juguetes y regalos. 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.

2.1. 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 (NIF 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 NIF, 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 Socios 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.*

2.2. 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.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (25%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

| | 2019 | 2018 |
|------------|--------------|--------|
| | (US dólares) | |
| Caja Chica | 300.00 | 300.00 |

| | | |
|--------------|------------------|-----------------|
| Bancos | 103027.78 | 15143.56 |
| Inversiones | 100000.00 | |
| Total | 103327.78 | 15443.56 |

- 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

7. **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 productos.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------|--------------|-------------|
| | (US dólares) | |
| Cientes | 599444.11 | 750674.59 |

- Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.
- La cartera de Clientes no produce intereses.
- 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.

8. **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. | 1208520.01 | 1284814.52 |
| Importaciones En Tránsito | 247010.46 | 58271.67 |
| | <u>1455530.47</u> | <u>1343086.19</u> |

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

9. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|--------------|-------------|
| | (US dólares) | |

| | | |
|-------------------------|---------|--------|
| Anticipo Proveedores | 0.00 | 0.00 |
| Anticipos Importaciones | 0.00 | 0.00 |
| Anticipo Empleados | 3350.00 | 900.00 |
| | 3350.00 | 900.00 |

- *Son pagos por anticipado a proveedores del exterior por importaciones los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante transferencias*

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|-----------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 35812.65 | 107341.68 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 35812.65 | 107341.68 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 0.00 | 0.00 |

- Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2019 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- Los saldos de estas partidas se liquidarán con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

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.

| | 2019 | 2018 |
|-------------|---------------------|-----------------|
| | <i>(US dólares)</i> | |
| Proveedores | 71845.25 | 38717.50 |
| | 71845.25 | 38717.50 |

- *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 y largo plazo.*

12. 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.

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| | (US dólares) | |
| Con La Administración Tributaria | 26109.05 | 23873.25 |
| Iva por liquidar | 23571.96 | 23393.25 |
| Retenciones Impuesto Renta Compras | 2537.09 | 480.00 |
| Impuesto Renta | 3518.63 | 52660.34 |
| Con El IESS | 4585.70 | 5743.76 |
| Aportes IESS Por Pagar | 3967.39 | 4916.46 |
| Préstamos | 521.92 | 774.87 |
| Fondo de Reserva por Pagar | 96.39 | 52.43 |
| Beneficios a Empleados | 5332.02 | 4794.62 |
| Décimo Tercer Sueldo | 1556.58 | 1896.79 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 3775.44 | 2897.83 |
| Sueldos Por Pagar | 0.00 | 0.00 |
| Vacaciones | 0.00 | 0.00 |
| Participación Trabajadores por Pagar | 18164.79 | 54379.81 |

- *Obligaciones con al 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.*
- *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.*
- *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.*

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------|---------------------|-------------|
| | <i>(US dólares)</i> | |
| Anticipo de Clientes | 2949.68 | 3433.01 |

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

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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:

1. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): los costos de tales beneficios definidos por las leyes laborales ecuatorianas fueron determinados utilizando la valoración actuarial efectuada por la empresa Actuarial, 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, incremento futuro 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

Composición de las Provisiones por Beneficios a Empleados

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 5111.90 | 0.00 |
| PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL | 2934.49 | 0.00 |
| PROVISION PARA DESAHUCIO | 2177.41 | 0.00 |

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 100.000,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| | <i>(US dólares)</i> | |
| Aportes De Socios O Accionistas | 100.000,00 | 100.000,00 |
| PALACIOS CORDERO ANDRES | 1.000,00 | 1.000,00 |

| | | |
|------------------------------|------------------|-------------|
| PALACIOS CORDERO MATEO | 1000,00 | 1.000,00 |
| PALACIOS NARANJO EDUARDO | 98.000,00 | 98.000,00 |
| Resultados Acumulados | 207913.68 | 0.00 |

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.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| | <i>(US dólares)</i> | |
| TOTAL Ingresos | 2754876.42 | 2981207.86 |
| Venta De Bienes | 3228500.34 | 3462819.75 |
| Intereses | 908.11 | 0.00 |
| Ingresos Varios | 10259.41 | 11279.03 |
| (-) Descuento en Ventas | 408940.26 | 426271.09 |
| (-) Devoluciones En Ventas | 75851.18 | 66619.83 |
| COSTOS DE VENTA | 1816297.10 | 2012196.18 |
| costo de ventas | 1816297.10 | 2012196.18 |

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

17. GASTOS DE VENTAS

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

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: 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.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------------|------------------|
| | <i>(US dólares)</i> | |
| Gastos Ventas | 490527.50 | 297767.43 |
| Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones | 105336.05 | 67244.62 |
| Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva) | 24950.82 | 11234.90 |
| Beneficios Sociales E Indemnizaciones | 26159.43 | 15214.68 |
| Planes Beneficios a empleados | 2606.30 | 0 |
| Arrendamiento Operativo | 159700 | 0 |
| Comisiones | 0 | 5900.16 |
| Promoción Y Publicidad | 21146.43 | 22375.37 |
| Combustibles | 1572.58 | 92.72 |
| Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones) | 16128.15 | 3161.84 |
| Transporte | 31801.18 | 56938.23 |
| Gastos de Viaje | 11477.74 | 24111.55 |
| IVA que se carga al gasto | 1295.32 | 1503.42 |
| Otros | 82359.06 | 83040.05 |
| Reserva Incobrables | 5994.44 | 6949.89 |

18. GASTO DE ADMINISTRACION

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

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------------|------------------|
| | <i>(US dólares)</i> | |
| Gastos Administración | 325853.08 | 281260.76 |
| Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones | 142876.64 | 101545.47 |
| Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Beneficios Sociales E Indemnizaciones) | 20764.72 | 13364.68 |
| Beneficios Sociales E Indemnizaciones | 11205.13 | 9860.54 |
| Planes de Beneficios a Empleados | 1617.44 | 0 |
| Transporte | 2008.26 | 850.64 |
| Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas | 18919.49 | 7626.97 |
| Gastos de viaje | 26593.16 | 4194.86 |
| Mantenimiento Y Reparaciones | 6907.65 | 12520.00 |
| Depreciaciones | 11682.51 | 0.00 |
| Servicios públicos | 26.93 | 0.00 |
| Impuestos, Contribuciones Y Otros | 76838.68 | 114301.76 |
| Otros gastos | 6412.55 | 9570.36 |

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente deberán ser presentados y aprobados por la Junta General de Socios, 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.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL

ING EDUARDO PALACIOS NARANJO

C.I.NO. 0102119831



FIRMA CONTADOR

CPA. MARIANA CISNEROS

RUC: 0101097525001

ING. C.P.A. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILES
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N°. SC-RNAE-955

ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019, CONFORME REQUIERE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS; ENTRE EL **ING. EDUARDO PALACIOS NARANJO - REPRESENTANTE LEGAL DE LA COMPAÑÍA "IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA."** Y LA **ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILES**.

La compañía, IMPORTADORA EDUARDO PALACIOS NARANJO EPN CIA. LTDA., solicita una Oferta de Servicios Profesionales de AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE a los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2019., se firma el "CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES SIN RELACIÓN DE DEPENDENCIA", en la ciudad de Cuenca al 23 de septiembre del 2019.

La Administración nos entregó los Estados Financieros y Notas Explicativas a los Estados Financieros. Una vez concluido el servicio contratado, se entrega el Informe de Auditoría Externa Independiente, en las oficinas de la Compañía, en la ciudad de Cuenca.

Para constancia, firman el Acta de Entrega-Recepción, en dos ejemplares, el **13 de agosto de 2020**.

ING. EDUARDO PALACIOS NARANJO, como Representante Legal de la Compañía.



ING. MARÍA JOSÉ PIEDRA AVILES, Auditor Externo Independiente Calificado por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros y, registrado con el N° SC-RNAE-955.