



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ELJADE CIA. LTDA.

RUC. 0190342778001 - EXP.SCVS. 95026

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04-4610526 / 4010305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994962531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios y Administración de
ELJADE CÍA. LTDA.
Guayaquil - Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ELJADE CÍA. LTDA, RUC 0190342778001 - EXP.SCVS. 95026 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad al 31 de diciembre de 2019, así como de 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

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

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

1. Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando desde el país de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 31.881 casos confirmados y 1.569 muertos al 5/05/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país y cada ciudad ha bloqueado las carreteras para evitar el ingreso o salida de los ciudadanos. Ciertas empresas continúan operando en niveles bajos o intermedios, pero no en los niveles óptimos en que se encontraban operando en situaciones normales. A nivel empresarial no se ha podido cuantificar las pérdidas financieras debido a la situación actual

de la pandemia y a la incertidumbre de cuándo acabará esta enfermedad en el país y el mundo. Los empresarios esperan que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y sus Municipalidades y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.

ASUNTOS CLAVES DE 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.

Excepto por la cuestión descrita en la sección *Párrafo de Énfasis*. Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración 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 administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración 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 exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

cuentas anuales debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

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.

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

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

Mg. Victor Hugo Parrales Aragonces, CPA
Gerente de Auditoría - Socio
RUC: 0913847372001
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, miércoles 22 de julio de 2020



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MIÉRCOLES 22 DE JULIO DE 2020 A LAS 09:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Marco Arturo Pinos Narváez, Gerente General y el Dr. John Medardo Pinos Narváez – Presidente Ejecutivo de ELJADE CIA, LTDA, RUC. 0190342778001 Exp.SCVS. 95026, confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los informes para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Victor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoría – Socio
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

ELJADE CIA, LTDA.

Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
Contador
RUC 0102400363001

Sr. Galo Brito Peñalosa
Asistente Contable
RUC 0103604385001

AUDITADO
ELJADE CIA, LTDA.

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759
RUC. 0190342778001 Exp.SCVS. 95026

Dr. John Medardo Pinos Narváez
Presidente Ejecutivo
C.C. 0102303005



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ELJADE CÍA. LTDA.

Contenido

Informe 2019 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo – método directo	09
Estado de cambios en el patrimonio	10

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

I. Información general de la empresa 11 - 29

- Bases de preparación de los estados financieros
- Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

ELIADE CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresado en dólares EUA)

	Nota	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	\$ 327.158,27	\$ 29.672,53
Documentos por cobrar	B	3.821,08	754,74
Inventarios de Mercaderías	C	61.193,67	30.431,68
Impuestos Corrientes	D	5.148,92	5.086,86
Otros Cuentas por cobrar	E	128,09	1.472,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 107.450,03	\$ 67.397,22
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	F	\$ 246.394,43	\$ 246.394,42
Edificio	F	327.164,43	515.729,40
Muebles y Fixtures	F	59.532,20	59.532,20
Máquinaria, equipos e instalaciones	F	170.057,37	168.850,23
Equipos de computación	F	7.398,90	6.457,48
Depreciación acumulada	F	(376.581,37)	(328.237,57)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 633.962,95	\$ 668.731,16
ACTIVOS DIFERIDOS			
CREDITO TRIBUTARIO AID	G	\$ 3.093,25	\$ 1.277,25
TOTAL ACTIVO DIFERIDOS		\$ 3.093,25	\$ 1.277,25
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 637.056,20	\$ 669.998,41
TOTAL ACTIVO		\$ 744.506,23	\$ 737.395,63
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Beneficios sociales por pagar	H	\$ 30.229,66	\$ 32.308,49
IESS por pagar	I	3.677,87	4.288,95
Impuestos por pagar	J	3.282,87	4.762,89
Anticipo Impuesto a la renta por pagar	K	-	4.538,97
15% participación trabajadores	L	1.347,78	1.767,40
22% Impuesto a la renta por pagar	M	-	-
Cuentas por pagar	N	5.119,55	3.383,13
Dividendos por pagar	N	71,93	71,93
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 48.729,64	\$ 51.123,66
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisión jubilación	O	\$ 27.308,00	\$ 24.471,00
Provisión devaluación	O	9.676,00	-
Préstamos Suscritos por Pagar	P	190.000,00	190.000,00
Impuesto a la Renta por Pagar I/P	Q	1.277,25	1.277,25
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 328.261,25	\$ 215.748,25
TOTAL PASIVO		\$ 271.990,89	\$ 266.871,91
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	R	\$ 177.840,00	\$ 177.840,00
Reserva Legal	S	5.184,44	5.184,44
Resultado anual Por adopción NIF PYMES	T	211.432,12	211.432,12
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	64.073,60	74.090,09
Utilidad del ejercicio	V	8.985,18	2.977,07
TOTAL PATRIMONIO		\$ 467.515,34	\$ 470.523,72
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 739.506,23	\$ 737.395,63

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
 Gerente General
 C.C. 0102528759

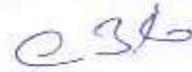
Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
 Contador
 RUC. 0102400362001

ELJADE CIA. LTDA.
 Estado de Resultado Integral
 Al 31 de Diciembre de 2019
 (Expresados en dólares EUA)

	Nota	2019	2018
INGRESOS			
Ventas netas locales tarifa 12% y 14%	W	\$ 419.456,75	\$ 495.917,72
Total Ingresos		\$ 419.456,75	\$ 495.917,72
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(+) Inventario inicial de productos en proceso		\$ 30.431,08	\$ 89.359,01
(+) Compras netas locales de materia prima		49.110,20	31.903,67
(-) Inventario final de productos en proceso		(61.193,67)	(30.431,08)
Costo de Venta de Producción	Y	\$ 18.347,61	\$ 90.831,60
Ganancia Bruta		\$ 401.109,14	\$ 405.086,12
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	\$ 199.298,84	\$ 192.586,98
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		45.526,89	29.059,24
Beneficios sociales e indemnizaciones		17.442,25	37.754,50
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		11.274,80	13.143,10
Mantenimiento y reparaciones		20.293,18	18.318,02
Suministros y materiales		3.833,68	3.487,30
Provisión jubilación		2.837,00	3.494,00
Provisión desahucio		1.013,00	1.615,00
Promoción y publicidad		322,56	718,00
Transporte		16,00	212,00
Servicios básicos		30.049,46	30.291,69
Impuestos contribuciones y otros		3.899,38	10.547,48
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		48.346,80	47.728,04
Otros servicios		1.456,40	3.540,71
comisiones bancarias		4.429,10	808,03
Otros bienes		2.084,61	-
Total Gastos		\$ 392.123,05	\$ 393.301,09
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 8.985,19	\$ 11.782,03
15% Participación trabajadores		1.347,78	1.767,30
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 7.637,41	\$ 10.014,73
Impuesto a la renta		1.982,78	7.037,66
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 5.654,63	\$ 2.977,07

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
 Gerente General
 C.C. 0102528759


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
 Contador
 RUC. 0102400363001

EJ, JADE CIA. LTDA,

Estado de Flujos de Efectivo

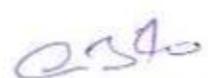
Al 31 de Diciembre de 2019

(Expresados en dólares EUA)

Diciembre 31.	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL F.F. Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$2.485,74	\$10.799,79
F.F. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 28.249,35	\$ 53.223,53
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 419.456,74	\$ 504.590,49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	419.456,74	504.590,49
Clases de pagos por actividades de operación	(\$391.207,39)	(\$447.350,60)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-114.991,09	-222.011,52
Pagos a y por cuenta de los empleados	-264.346,81	-221.876,03
Otros pagos por actividades de operación	-11.869,49	-3.433,05
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-4.016,36
F.F. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$13.047,86)	(\$19.275,59)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-13.047,86	-19.275,59
F.F. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$12.715,75)	(\$23.148,15)
Pagos de préstamos	-12.715,75	-23.148,15
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$2.485,74	\$10.799,79
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	29.672,53	18.872,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$32.158,27	\$29.672,53
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES P. IR.	\$8.985,19	\$11.782,03
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$48.231,24	\$260.455,41
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	48.346,80	46.499,39
Ajustes por gastos en provisiones	3.850,00	213.956,02
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1.982,78	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1.982,78	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$28.967,08)	(\$219.013,91)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(3.086,34)	8.672,77
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.343,92	3.933,50
(Incremento) disminución en inventarios	-30.762,59	1.472,59
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-948,67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9.128,42	-6.251,71
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2.078,83	-221.876,03
Incremento (disminución) en otros pasivos	14.745,18	-4.016,36
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$28.249,35	\$53.223,53

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
 Gerente General
 C.C. 0102528759


 Sr. Genaro Trajano Brito Peñalosa
 Contador
 RUC. 0102400363001

ELIADE CIA LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

A1 31 de Diciembre de 2019

(Expresados en Dólares USA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACTUACIÓN		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NFIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
Saldo al final del período 2019	\$ 177.840,00	\$ 5.184,44	\$ 64.073,00	\$ 211.432,12	\$ 8.985,18	\$ 467.515,34	
Saldo Inicial del período del año anterior	\$ 177.840,00	\$ 5.184,44	\$ 61.096,53	\$ 211.432,12	\$ 2.977,07	\$ 458.530,16	
1. Saldo del período inmediato anterior	\$ 177.840,00	\$ 5.184,44	\$ 73.090,09	\$ 211.432,12	\$ 2.977,07	\$ 470.524,72	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	(11.995,56)	-	-	(11.994)	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	\$ 2.977,07	-	\$ 6.008,11	\$ 8.985,18	
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	
5. Traslado de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	2.977,07	-	(7.977,07)	-	
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	\$ 8.985,18	\$ 8.985,18	
Saldo al final del período 2019	\$ 177.840,00	\$ 5.184,44	\$ 73.090,09	\$ 211.432,12	\$ 2.977,07	\$ 470.524,72	
Saldo Inicial del período del año anterior	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 211.432,12	\$ 17.984,95	\$ 467.546,65	
1. Saldo del período inmediato anterior	\$ 177.840,00	\$ 4.285,19	\$ 56.004,39	\$ 211.432,12	\$ 17.984,95	\$ 467.546,65	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	\$ 899,25	\$ 17.085,70	\$ 0,00	(\$ 15.007,88)	\$ 2.077,07	
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	
5. Traslado de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	17.084,95	-	(17.984,95)	-	
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	
8. Otros cambios (detallar)	-	899,25	(899,25)	-	-	-	
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	2.077,07	\$ 2.077,07	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General
C.C. 0102528759

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador
RUC. 0102400363001

ELJADE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución y Operaciones:

ELJADE CIA. LTDA. es una compañía establecida en la ciudad de Cuenca, constituida el 27 de agosto del 2007 Su actividad principal es dedicarse a la actividad e fomento del Turismo y Hotelería.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para ELJADE CIA. LTDA., estos estados financieros son los primeros preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. NIIF PARA PYMES APLICADAS EN EL AÑO 2019

SEC	2	CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES		
SEC	3	PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS		
SEC	4	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
SEC	5	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		
SEC	6	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADA		
SEC	7	ESTADO DE FLUIOS DE EFECTIVO		
SEC	8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
SEC	10	POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES		
SEC	11	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS		
SEC	13	INVENTARIOS		
SEC	17	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
SEC	21	PROVISIONES Y CONTINGENCIAS		
SEC	23	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
SEC	27	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS		
SEC	28	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
SEC	29	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas citadas en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación.

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, durante todo el año hasta la presentación de estos estados financieros

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

3.04 INVENTARIO

a) Medición de los Inventarios

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de Adquisición

- a. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.
- b. Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos, el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gastos por intereses a lo largo del periodo de financiación y no se añadirá al costo de los inventarios.

3.05 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial. -

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

c) Depreciación. -

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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 activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 años
- Equipos	3 y 10 años
- Vehículos	5 años
- Instalaciones	10 años
- Edificio	20 años

3.3. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean

similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales

Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre de 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5 Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de contribución Definidos

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

➤ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador

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 y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

➤ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.5 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Durante el 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables al impuesto a la renta correspondiente.

3.6 Impuestos diferidos

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

La Administración de la Compañía con base en proyecciones financieras de los próximos años no estima que las diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta; teniendo en consideración la Circular N° NAC-DCGECCGC12-00009 del SRI, mediante la cual se estableció la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la de

la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta se rige por disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y en ninguno de esos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducible” para dichos efectos

3.7 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo. -

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo. -

- Planes de Beneficios Definidos

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera). La tasa de incremento salarial aplicada es del 2,40% y la tasa de descuento aplicada es del 6,5% que corresponde a los rendimientos de los bonos de Ecuador a largo plazo como puntos de referencia. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además, dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número

de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

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 aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

c) Beneficios por terminación. -

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

3.8 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción,

Los ingresos por Servicios Prestados son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

3.10 Reconocimiento del ingreso y gasto

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los Gastos se contabilizan por el método de causación.

3.11 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos 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.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la

intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.12 Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF PARA LA PYMES: SECCION 3 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIERO", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación, presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez maneja adecuadamente la Compañía de manera que la Administración puede atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

b) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus Socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

5 EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la "NIIF PARA LAS PYMES" Sección 3 "Presentación de estados financieros"

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General
C.C. 0102528759

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador
RUC. 0102400363001

Notas a los estados financieros

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31, del 2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 32.158,27	\$ 29.672,53
Suman		\$ 32.158,27	\$ 29.672,53
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja General	\$ 30.369,73	\$ 24.409,39
	Banco de Austro	1.788,54	5.263,14
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 32.158,27	\$ 29.672,53

NOTA	B		
DOCUMENTOS POR COBRAR			
Diciembre 31, del 2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
VOCHER POR COBRAR	(1)	\$ 3.821,08	\$ 734,74
Suman		\$ 3.821,08	\$ 734,74
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los servicios prestados por el hotel.			

NOTA	C		
Diciembre 31, del 2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
INVENTARIO	(1)	\$ 61.193,67	\$ 30.431,08
Suman		\$ 61.193,67	\$ 30.431,08
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden al inventario de alimentos y bebidas a ser consumidas en el hotel.			

NOTA	D		
IMPUESTOS CORRIENTES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos corrientes	(1)	\$ 5.148,92	\$ 5.086,86
Suman		\$ 5.148,92	\$ 5.086,86
(1) Al 31/12/19 registra los impuestos corrientes.			

NOTA	E		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo Proveedores	(1)	\$ 128,09	\$ 1.472,01
Suman		\$ 128,09	\$ 1.472,01
(1) Al 31 de Diciembre 2019, Corresponde a anticipo realizados a los proveedores sin intereses.			

NOTA	F		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 246.294,42	\$ 246.294,42
Edificaciones	(1)	527.164,43	515.729,40
Muebles y enseres	(1)	59.532,20	59.532,20
Maquinarias y equipos	(1)	170.057,37	168.850,23
Equipos de computación	(1)	7.398,90	6.452,48
Depreciación acumulada	(1)	(376.584,37)	(328.217,57)
Suman		\$ 633.952,95	\$ 668.721,16

(1) Al 31/12/19 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la unidad.

Detalle	Terreno	Edificaciones	Muebles y enseres	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Total
Tipo de depreciación línea recta		LR	LR	LR	LR	
Vida Útil		20	10	15	5	
Saldo inicial	\$ 246.294,42	\$ 515.729,40	\$ 59.532,20	\$ 168.850,23	\$ 6.452,48	\$ 996.958,73
Valor residual	-	-	-	-	-	0,00
Compras acumuladas	-	-	-	-	-	0,00
				Depreciación acumulada		(328.217,57)
				Importe en libro depreciable al 31/12/18		\$ 668.721,16
Año 2019:						
Compra de activos	-	11.435,03	-	1.207,34	946,12	13.588,59
Valor residual	-	-	-	-	-	-
				Importe en libro depreciable año		\$ 682.509,75
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	28.590,12	5.953,23	11.837,16	2.406,30	48.986,81
				Importe en libro depreciable al 31/12/19		\$ 613.962,95

NOTA	II		
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 30.229,66	\$ 32.308,49
Suman		\$ 30.229,66	\$ 32.308,49
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			

NOTA		I	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 3.677,87	\$ 4.288,95
Suman		\$ 3.677,87	\$ 4.288,95
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS.			

NOTA		J	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar	(1)	\$ 3.282,87	\$ 4.762,89
Suman		\$ 3.282,87	\$ 4.762,89
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2019			

NOTA		K	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31, 2018		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	-	\$ 4.538,97
Suman		-	\$ 4.538,97
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101.			

NOTA		L	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 1.347,78	\$ 1.767,30
Suman		\$ 1.347,78	\$ 1.767,30
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle			Valor
Utilidad antes de participación e impuestos			\$ 8.985,56
15% Participación trabajadores			(1.347,83)
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 7.637,73
Utilidad después de participación trabajadores al 31/12/19			\$ 1.347,83

NOTA	M		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		-	-
	Detalle		Valor
	Utilidad Operacional		\$ 8.985,56
	Participación Trabajadores 15%		1.347,83
	Utilidad despues de participación trabajadores		\$ 7.637,73
	(+) Gastos no deducibles:		-
	(-) Amortización perdidas años anteriores		-
	Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 7.637,73
	Impuesto Causado		-
	(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta		-
	Subtotal		-
	PAGO UNICO		-
	(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago		1.714,74
	(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta		-
	(-) CT, R.F. IR. clientes		(1.714,74)
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019		-
	Formulario Original 101 año 2017 # 115604476 notificación SRI		-
	Formulario Sustitutiva 101 año 2017 # 1128478475		-
	Total impuesto a la renta por pagar		-

NOTA	N		
Cuenta por Pagar			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 5.119,53	\$ 3.385,13
Dividendo por pagar		71,93	71,93
Suman		\$ 5.191,46	\$ 3.457,06
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a cuentas por pagar terceros sin intereses.			

NOTA		P	
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 27.308,00	\$ 24.471,00
Provisión desahucio	(2)	9.676,00	0,00
Suman		\$ 36.984,00	\$ 24.471,00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cía. Ltda.			
	Detalle	Saldo Inicial	Registro
	(1) Provisión jubilación	\$ 24.471,00	\$ 2.837,00
	(2) Provisión desahucio	8.663,00	1.013,00
	Saldo al 31/12/19	\$ 33.134,00	\$ 3.850,00
			Saldo Final

NOTA		Q	
Impuesto a la Renta por Pagar I/P			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuesto a la Renta por Pagar I/P	(1)	\$ 1.277,25	\$ 1.277,25
Suman		\$ 1.277,25	\$ 1.277,25
Al 31 de diciembre 2019, corresponde al impuesto diferido del año.			

NOTA		R		
CAPITAL				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 177.840,00	\$ 177.840,00	
Suman		\$ 177.840,00	\$ 177.840,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2019, Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	
			%	
	Carmen Narvaez	59.280	59.280,00	33,333%
	Marco Pinos	29.640	29.640,00	16,667%
	John Pinos	59.280	59.280,00	33,333%
	Gloria Tigre	29.640	29.640,00	16,667%
	Total	177.840	\$ 177.840,00	100,00%

NOTA		S	
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 5.184,44	\$ 5.184,44
Suman		\$ 5.184,44	\$ 5.184,44
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
		Valores	
Detalle			
Saldo inicial		\$ 4.285,19	
Reserva 2018		899,25	
Saldo al 31/12/19		\$ 5.184,44	

NOTA		T	
RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1)	\$ 211.432,12	\$ 211.432,12
Suman		\$ 211.432,12	\$ 211.432,12
(1) Al 31/12/19 Corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012			

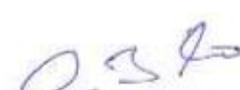
NOTA		U	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 64.073,60	\$ 73.090,09
Suman		\$ 64.073,60	\$ 73.090,09
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			

NOTA		V	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 8.985,18	\$ 2.977,07
Suman		\$ 8.985,18	\$ 2.977,07
(1) Al 31/12/19 corresponde a la utilidad del ejercicio			
		Valores	
Detalle			
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 8.985,19	
15% Participación Trabajadores		1.347,78	
Impuesto Causado		0,00	
Utilidad neta del ejercicio 2019		\$ 7.637,41	

NOTA	W		
INGRESOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta	(1)	\$ 419.456,75	\$ 495.917,72
Sumas		\$ 419.456,75	\$ 495.917,72
(1) Al 31/12/19 corresponde a la ingresos de su actividad principal (hotelería)			

NOTA	Y		
GASTOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 18.347,61	\$ 90.831,60
Gastos Operacionales	(2)	392.123,95	393.304,09
Total costos y gastos		\$ 410.471,56	\$ 484.135,69
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	199.298,84	192.586,98
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	45.526,89	29.059,24
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	17.442,25	37.754,50
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	11.274,80	13.143,10
Mantenimiento y reparaciones	Y	20.293,18	18.318,02
Suministros y materiales	Y	3.833,68	3.487,30
Provisión jubilación	Y	2.837,00	3.494,00
Provisión desahucio	Y	1.013,00	1.615,00
Promoción y publicidad	Y	322,56	718,00
Transporte	Y	16,00	212,00
Servicios básicos	Y	30.049,46	30.291,69
Impuestos contribuciones y otros	Y	3.899,38	10.547,48
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	48.346,80	47.728,04
Otros servicios	Y	1.456,40	3.540,71
comisiones bancarias	Y	4.429,10	808,03
Otros bienes	Y	2.084,61	-
Total Gastos		\$ 392.123,95	\$ 393.304,09
(1) Al 31/12/19 corresponde a gastos de la explotación del negocio			


Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General
C.C. 0102528759


Sr. Genaro Trujano Brito Peñaloza
Contador
RUC. 0102400363001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

**CARTA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES
TENDIENTES A MEJORAR LOS CONTROLES
INTERNOS, PREPARADO EN CONEXIÓN A LA
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

ELJADE CIA. LTDA.

RUC. 0190342778001 - EXP.SCVS. 95026

**RECOMENDACIONES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Carta de dirigida a la administración y accionistas
- b. Recomendaciones
- c. Acta de entrega

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

**CARTA DE RECOMENDACIONES TENDIENTES A MEJORAR LOS CONTROLES INTERNOS,
PREPARADO EN CONEXIÓN A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Guayaquil, miércoles 22 de julio de 2020

A los Señores Socios y Administración de
ELJADE CIA. LTDA.
Guayaquil - Ecuador

En conexión con la auditoría de los estados financieros de ELJADE CIA. LTDA. RUC 0190342778001 - EXP.SCVS. 95026 al 31 de diciembre de 2019 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la empresa, presentamos nuestra carta que contiene recomendaciones que tienen por finalidad la mejora de los controles internos de la compañía.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre los controles internos de la empresa, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la empresa es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

Control interno, en el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la empresa en relación a la confiabilidad de la información financiera, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las Leyes y Reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados con base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieren mejoras.

Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

1. Deficiencias Significativas (DS) - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que, según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la administración de la empresa.

2. Otras Deficiencias (OD) - Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de la empresa auditada y el uso de otras personas autorizadas por la Gerencia de la entidad, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la empresa durante el desarrollo de nuestro trabajo de auditoría.

Saludamos a usted muy atentamente,

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC-RNAE-2-775

CPA. Victor Hugo Parrales Aragonés, MSc.
Gerente de Auditoría - Socio
RUC. 0913847372001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

<i>Observación y Recomendación – Inmuebles</i>	
Clasificación:	OD.
Número de observación:	1
Hallazgo:	Valor razonable de las propiedades planta y equipo
Posible impacto:	Valor Razonable
Recomendación:	Recomendamos revisar el valor razonable del inmueble (terreno y edificaciones) por lo menos 1 vez al año, con relación a las cifras registradas en los estados financieros.
Beneficios de la recomendación:	Valores razonables de los inmuebles en los estados financieros.
Comentarios de la administración y plan de acción:	En revisión interna por la Gerencia.
Antecedentes Legales:	Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) – sección 17 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS: SCVS-INC-DNCDN-2019-0009 Expedese el Instructivo para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en las compañías sujetas al control y vigilancia de la SCVS.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610407

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DE LA CARTA DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MIÉRCOLES 22 DE JULIO DE 2020 09:45 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Marco Arturo Pinos Narváez, Gerente General y el Dr. John Medardo Pinos Narváez – Presidente Ejecutivo de ELJADE CIA. LTDA RUC. 0190342778001 Exp.SCVS. 95026, confirman a “La Auditora” la revisión y aprobación de las recomendaciones de auditoría externa a los estados financieros del ejercicio económico 2019, para lo que certifican con su firma para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

**AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.**

CPA Victor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoría - Socio
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

ELJADE CÍA. LTDA.

Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador
RUC 0102400363001

Sr. Galo Brito Peñaloza
Asistente Contable
RUC 0103604385001

**AUDITADO
ELJADE CÍA. LTDA.**

Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759
RUC. 0190342778001 Exp.SCVS. 95026

Dr. John Medardo Pinos Narváez
Presidente Ejecutivo
C.C. 0102303005



Guayaquil, miércoles 22 de julio de 2020

Señor

CPA. Víctor Hugo PARRALES ARAGONES, MSc.
Gerente de Auditoría – Representante Legal
AUDEXT Auditores Externos S.A.
Ciudad.

De nuestras más altas consideraciones:

La presente carta de gerencia o representación es proporcionada en relación con la auditoría que ustedes han realizado de los estados financieros de ELJADE CIA. LTDA. RUC 0190342778001 - EXP.SCVS. 95026 "La Contratante", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de "La Contratante", los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas, terminados en el ejercicio económico auditados, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con la administración, Socios y empleados de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Socios de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI y demás instituciones del Gobierno de la República del Ecuador.

2. Los métodos de medición, provisión y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados y están de conformidad con cada norma NIIF.
3. Eventos posteriores al cierre del ejercicio 2019 y 2020, el mundo se encuentra azotado por la pandemia del CORONAVIRUS, en Ecuador tenemos el primer caso confirmado de coronavirus el 14 de febrero de 2020 llegando de España la enfermedad. En la ciudad de Guayaquil el virus ya ha dejado 7.161 casos confirmados y 297 muertos al 10/04/2020, por lo que el Gobierno Nacional ha tenido que suspender las operaciones de ciertas áreas del país. La empresa continúa operando por lo que se considera una empresa en marcha, pero aún no hemos podido cuantificar las pérdidas financieras producto de la epidemia, esperamos que se levanten las restricciones impuestas por el Gobierno y las operaciones puedan desenvolverse normalmente.
4. Los estados financieros y notas no contienen errores no corregidos, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
5. Le hemos proporcionado a los auditores:
 - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
 - b. Todas las actas de las reuniones de Socios, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
 - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
6. Todas las operaciones o transacciones han sido registradas en la contabilidad sin excepción y están presentadas en los estados financieros al cierre del ejercicio auditado.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término **"fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos**". Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos, con el fin de ocultar la falta de dichos activos o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Administración, Gerencia, Representantes Legales, Socios, Departamento de Contabilidad a empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio auditado. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros.

- c. Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros y notas, no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria y Lavado de Activos.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, Socios y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros y notas del ejercicio económico auditado.

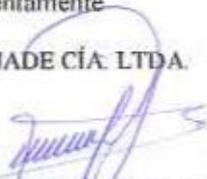
7. No ha habido incumplimientos de Leyes o Regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del Estado como (La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI, etc.) respecto al incumplimiento de o deficiencias en la presentación de la información financiera o declaraciones de impuestos.
8. En los casos que correspondan las operaciones relacionadas se han registrado en la contabilidad de conformidad con las políticas contables adoptadas.
9. Todos los litigios y reclamos conocidos, cuyos efectos deban ser considerados en la preparación y presentación de los estados financieros, han sido informados apropiadamente en las notas a los estados financieros, según corresponda, de conformidad Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptados en Ecuador.
10. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General.
11. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de socios, se llevan y se conservan debidamente y al cierre del ejercicio se mantienen actualizados.
12. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la empresa o de los de terceros.
13. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el Administrador y Comisario.
14. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.
15. Los inventarios han sido revelados en las notas a los estados financieros de conformidad a cada norma vigente.
16. La empresa ha revelado y registrado todas sus operaciones en el sistema informático de la compañía.
17. La Compañía tiene la propiedad legal de todos sus activos, y han sido reveladas todas las obligaciones o gravámenes sobre los activos, así como todos los comprometidos como garantías.

18. No existen otros pasivos, ganancias, pérdidas o contingentes que deban ser acumuladas o revelados en los estados financieros de acuerdo a las NIIF y a las Leyes.
19. En relación con la situación fiscal, se ha cumplido con el pago de todos los impuestos y contribuciones en cada caso, se ha registrado en la contabilidad el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos respectivos, aportes y contribuciones a que está sujeta la entidad, pendientes de pago.

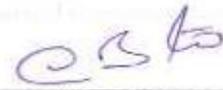
En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

Atentamente

ELJADE CIA. LTDA.


Dr. John Medardo Pinos Narváez
Presidente Ejecutivo
C.C. 0102303005


Sr. Marco Arturo Pinos Narváez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0102528759


Sr. Genaro Trajano Brito Peñaloza
Contador
RUC. 0102400363001