INFORME DE AUDITORIA

INDUSTRIA DE LA CONFECCION
REFEREE CIA. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono** - (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

   Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán Teléfono – (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Uso del Informe

5. Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante, esta restricción, las normas legales, vigentes disponen que el informe tenga carácter público

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Consultoría y Auditoría Integral
VECG C. LTDA.
RUC: 0190406792001

No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-2019-00007448

Ing. Nancy Guamán G.
Socia de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL
VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, 23 de junio de 2020.

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

ACTIVO			**PASIVO**		
ACTIVO CORRIENTE			**PASIVO CORRIENTE**		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		33.773,67
		4.747,89	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		30.192,71
ACTIVOS FINANCIEROS			OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		36.994,78
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	17.403,49	**17.305,26**	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.034,61	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-98,23		CON EL IESS	3.367,88	
INVENTARIOS		**109.391,17**	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	29.254,78	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	37.624,82		DIVIDENDOS POR PAGAR	337,51	
INVENTARIO INICAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	368,90		**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**		**73,51**
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	71.397,45		**ANTICIPO DE CLIENTES**		**5.924,79**
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		**1.731,26**	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**		**152.952,41**
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.731,26		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	152.952,41	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		**13.233,36**	**TOTAL PASIVO CORRIENTE**		**259.911,87**
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	6.206,36		**PASIVO NO CORRIENTE**		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3.036,87		**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		**30.000,00**
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	3.990,15		**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**		**122.197,09**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**146.408,96**	**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**		**79.357,56**
ACTIVO NO CORRIENTE			**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**		**231.554,65**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		**483.318,61**			
TERRENOS	200.000,00		**TOTAL PASIVO**		**491.466,52**
EDIFICIOS/NAVES	211.259,09				
MUEBLES Y ENSERES	14.462,22		**PATRIMONIO**	247.305,42	
MAQUINARIA	41.175,08		**CAPITAL**		**400,00**
EQUIPO DE OFICINA	1.360,97		**APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**		**206.768,45**
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.969,10		**RESERVAS**		**40.136,97**
VEHICULOS	1.521,84		RESERVAS LEGAL	346,29	
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	10.392,51		RESERVA DE CAPITAL	39.790,68	
PROGRAMAS DE COMPUTACION	4,01		**RESULTADO DEL EJERCICIO**		**-103.524,37**
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	173,79		PERDIDA DEL EJERCICIO	-103.524,37	
CONSTRUCCION EN PROCESO		**5.520,00**	**TOTAL PATRIMONIO**		**143.781,05**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**488.838,61**			
TOTAL ACTIVO		**635.247,57**	**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**		**635.247,57**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

Dirección: Rafael Ramírez y Alfonso Borrero esquina **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2019

INGRESOS		
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		**542.038,23**
VENTAS 12%	541.892,10	
OTROS EN VENTAS	146,13	
OTROS INGRESOS		**43.583,54**
OTRAS RENTAS	60,00	
NO OPERATIVOS COTIDIANOS	43.523,54	
TOTAL INGRESOS		**585.621,77**
COSTOS DE VENTAS		**165.883,08**
GASTOS		0,00
GASTOS DE VENTA	151.083,42	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	78.849,71	0,00
GASTOS DE PRODUCCION	247.125,38	0,00
GASTOS FINANCIEROS	19.263,58	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	26.940,97	0,00
TOTAL GASTOS		**523.263,06**
PERDIDA DEL EJERCICIO		**-103.524,37**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.

Estado Financiero

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al31 de Diciembre de 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	206.768,45	346,29	0,00	0,00	39.790,68	0,00	-103.524,37	143.781,05
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	330.127,61	346,29	0,00	0,00	39.790,68	391,76	0,00	371.056,34
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	330.127,61	346,29			39.790,68	391,76	0,00	371.056,34
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									0,00
CORRECCION DE ERRORES:									0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	-123.359,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-391,76	-103.524,37	-227.275,29
Aumento (disminución) de capital social			0,00						0,00
Aportes para futuras capitalizaciones		-123.359,16		0,00				0,00	-123.359,16
Prima por emisión primaria de acciones									0,00
Dividendos							-391,76	0,00	-391,76
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									0,00
Otros cambios (detallar)									0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								-103.524,37	-103.524,37

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros)

Dirección: Rafael Ramírez y Alfonso Borrero esquina **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	(En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**670,01**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	77.791,87
Clases de cobros por actividades de operación	**584.624,24**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	584.524,24
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	**- 487.468,79**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 487.468,79
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	- 19.263,58
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**143.601,98**
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 6.672,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	150.273,98
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	- 220.723,84
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	- 61.475,40
Pagos de préstamos	- 35.497,52
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	- 391,76
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 123.359,16
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	670,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.077,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.747,89

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

Dirección: Rafael Ramírez y Alfonso Borrero esquina **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**- 103.524,37**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		**33.204,03**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	33.204,03	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		-
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		**148.112,21**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 5.007,31	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	565,98	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	14.427,79	
(Incremento) disminución en otros activos	-	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	7.013,78	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	32.176,27	
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3.909,78	
Incremento (disminución) en otros pasivos	95.025,92	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	77.791,87	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

INDUSTRIA DE LA CONFECCION REFEREE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en US$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 23 de noviembre del 2007 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 07 C DIC695 de fecha 16 de noviembre e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre del mismo año. Su objeto social principal es la fabricación de prendas de vestir de ropa exterior para hombres, mujeres y niños.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la COMPAÑÍA INDUSTRIA DE LA CONFECCIÓN REFEREE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses). Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada; valorada de manera razonable según NIIF.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Deterioro del valor de los equipos

Los equipos son revisados para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro de valor, para lo cual se comparó el importe recuperable de los equipos con el importe en libros.

La Norma especifica que si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.10. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.11. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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.

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4.- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

En el año 2018 la provisión para cuentas incobrables fue de US$ 98,23 mientras que en el año 2019 se registró en US$ 98,23, que representa el 1% de cuentas por cobrar a clientes.

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2019	2018	% anual de depreciación
Muebles y enseres	46.535,28	41.738,28	10
Maquinaria y Equipo	129.410,45	127.535,45	10
Equipos de computación	38.241,72	38.241,72	33
Edificios/Naves	224.345,87	224.345,87	5
Vehículos	46.005,50	46.005,50	20
Otros	38.126,68	38.126,68	10
	522.665,50	515.993,50	
Depreciación acumulada	(239.346,89)	(206.142,86)	
Total	283.318,61	309.850,64	

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR O PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Se detalla como sigue con un saldo total de US$ 173.918,97

Corresponde a cuentas por pagar relacionadas al socio Iván Enrique Peralta Peña por un total de US$ 79.357,56.

Y también a cuentas por pagar relacionadas al socio Eulalia Elvira Maldonado Álvarez por un total de US$ 94.561,41

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C

NOTA 7.- PASIVOS NO CORRIENTES

Dentro de estos, los más relevantes están compuestos por dos obligaciones con instituciones financieras, tienen un saldo total de US$ 122.197,09 más detalle a continuación:

Préstamo	Fecha Crédito	Tasa interés	Plazo
US$100.000 Internacional	Enero 2017	11,23% anual	6 años
US$100.000 Pichincha	Octubre 2017	11,23% anual	5 años

NOTA 8.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS O ACCIONISTAS

Se revela que dichas transacciones son registradas en gastos de la Compañía los que provienen de los arriendos por locales comerciales, por parte del Socio Iván Enrique Peralta Peña servicio que se nos factura mensualmente en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas, de valor nominal de US$ 1,00.

NOTA 10.-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 11.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

En el trascurso del año 2019 hasta la aprobación de los Estados Financieros, no se produjeron eventos en relación a los activos y pasivos contingentes, que la Compañía no hubiere revelado en los Estados Financieros o en las notas.

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Dirección: Miguel Cordero Dávila 1-180 y Cornelio Merchán **Teléfono:** (07) 2887095
Correo Electrónico: auditoriaintegral.vecg@gmail.com

Escaneado con C