

Cuenca, 25 de abril de 2019.

ACTA DE ENTREGA DE DOCUMENTOS.

Queremos dejar constancia de nuestro agradecimiento al personal de IMPORTADORA ARGUDO CIA. LTDA., por la valiosa colaboración que nos han brindado en la Aplicación de Auditoría Financiera externa correspondiente al periodo 2018.

Con fecha del día de hoy se procede a entregar la siguiente documentación:

- 📁 Dos informes de Auditoría Externa año 2018.

Nota: Se envía dos informes finales de auditoría financiera externa para registro de la respectiva firma representante legal, los mismos que servirán para archivo de IMPORTADORA ARGUDO CIA. LTDA., y KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.

Para constancia de entrega y recepción firman.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Parra', is written over a horizontal line.

Fernando Parra Suárez
Kasclaauditorias Cia. Ltda.
ENTREGA

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Diego Argudo', is written over a horizontal line.

Diego Argudo
Importadora Argudo Cia. Ltda.
RECIBE



INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.

**CON CIERRE AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Índice:

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

\$.	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas

Cuenca, 20 de abril del 2019

A la dirección de:

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.

Sobre los estados financieros

Se ha finalizado la auditoría a los estados financieros de IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las Políticas contables significativas y Otras notas explicativas.

Los estados financieros de IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 son presentados adjuntos únicamente como información comparativa.

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el presente documento, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Párrafo de énfasis.

No tenemos indicios claros sobre cuestiones que deban ser tratadas en este espacio.

KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.
N° De Registro en la
Superintendencia
De Compañías: 982

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Parra Suarez', is written over a circular stamp.

C.P.A. Fernando Parra Suarez
Gerente

A circular stamp with a stylized 'K' inside, followed by the text 'KASCLA AUDITORIAS' and 'R.U.C. 0190408434001' below it.

KASCLA AUDITORIAS
R.U.C. 0190408434001

Fundamento de la Opinión

La Auditoría realizada a los Estados Financieros de IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA., se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA.

De conformidad con los requerimientos de ética aplicables relativos a la auditoría nuestro equipo de Auditores actúa de manera independiente.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros.

El gobierno y la administración de IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo el marco de información financiera aplicable, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las normas de control interno que la dirección considere necesarias para permitir que la preparación de los mismos sean libres de incorrección material debida a fraude o error, los mismos presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad reflejando fielmente los efectos de las transacciones de la misma.

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

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



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

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir nuestra opinión sobre los mismos, basados en nuestra revisión conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de Estados Financieros.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Otros asuntos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de IMPORTADORA ARGUDO VELEZ Cía. Ltda. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.
Nº De Registro en la Superintendencia
de Compañías: 982


C.P.A. Fernando Parra Suarez
Gerente



KASCLA AUDITORÍAS
R.U.C. 0190408434001

1. ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Estado de Situación Financiera
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

BALANCE GENERAL	2017	2018
Electivo y Equivalentes al efectivo	\$ 78,025	\$ 31,655
Documentos y Cuentas por Cobrar "Clientes"	\$ 130,324	\$ 149,527
(-) Provisión Cuentas Incobrables y deterioro "Clientes"	-\$ 4,335	-\$ 4,853
Otros activos financieros (Activos financieros - clientes + provisión)	\$ 46,851	\$ 7,390
Inventarios	\$ 584,441	\$ 828,347
Anticipo de proveedores	\$ 743	\$ 1,558
Servicios y otros pagos Anticipados	\$ 3,111	\$ 4,298
Impuestos corrientes	\$ 21,215	\$ 47,097
Otros Activos Corrientes	\$ 26,182	\$ 19,086
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 896,557	\$ 1,084,107
Propiedad Planta y Equipo	\$ 16,466	\$ 46,290
(-) Depreciación Acumulada PPE	-\$ 8,630	-\$ 12,342
Activos Intangibles	\$ 1,157	\$ 1,157
(-) Amortización Acumulada Intangibles	-\$ 308	-\$ 424
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE O FIJO	\$ 8,686	\$ 34,681
ACTIVOS TOTALES	\$ 905,243	\$ 1,118,789
Cuentas y Documentos por Pagar "Proveedores"	\$ 492,392	\$ 746,709
Otras Obligaciones	\$ 2,351	\$ 7,462
Saldos por pagar a empleados		
Corrientes	\$ 29,665	\$ 27,701
Por pagar por beneficios de empleados		
Por pagar al SRI	\$ 34,156	\$ 21,101
Anticipos de Clientes	\$ 22	\$ 219
Cuentas por pagar Diversas Relacionadas	\$ 148,945	\$ 114,295
Otros Pasivos a Pagar (CXP DIVERSAS RELACIONADAS)	\$ 6,569	\$ 2,520
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 714,100	\$ 920,007
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 35,128	\$ 0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 35,128	\$ 0
PASIVOS TOTALES	\$ 749,229	\$ 920,007
Capital Social	\$ 30,000	\$ 30,000
Reservas Legales	\$ 4,877	\$ 8,368
Utilidades Retenidas o acumuladas	\$ 28,482	\$ 91,609
Utilidad del Periodo (+/-)	\$ 92,655	\$ 68,805
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 156,014	\$ 198,782
PASIVOS + PN	\$ 905,243	\$ 1,118,789

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Estado de Resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS	2017	2018
Ingresos por Ventas de Bienes (Ventas - Descuentos)	\$ 968,542	\$ 958,527
(-) Costo De Bienes Vendidos	\$ 607,932	\$ 576,363
UTILIDAD BRUTA	\$ 360,610	\$ 382,164
Prestación de Servicios	\$ 25,046	\$ 20,503
Gastos de Operación	\$ 227,213	\$ 294,399
Gastos al personal ventas (Sueldos mas beneficios)	\$ 37,951	\$ 62,392
Gastos provisión de Cuentas Incobrables	\$ 0	\$ 518
Gastos de Ventas	\$ 72,006	\$ 78,502
Gastos al personal de Administración (Sueldos mas beneficios)	\$ 68,411	\$ 93,862
Gastos depreciación y amortización Administración	\$ 1,545	\$ 3,828
Gastos de Administración	\$ 45,115	\$ 53,076
Gastos Financieros (Chequera, comisiones, servicios)	\$ 2,185	\$ 2,220
(-) TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 227,213	\$ 294,399
UTILIDAD OPERATIVA (Earnings Before Interest and Taxes)	\$ 158,443	\$ 108,268
Resultados No Operativos (Ingresos N.O.-Extraordinarios) (+/-)	\$ -8,106	\$ 752
Otros Ingresos No operativos	\$ 1,054	\$ 4,534
Otros gastos No operativos	\$ 380	\$ 3,329
Intereses Cobrados (+)	\$ 170	\$ 127
Intereses Pagados	\$ 8,950	\$ 580
UTILIDAD a/IMPUESTOS (Earnings Before Taxes EBT)	\$ 150,337	\$ 109,020
15% Participación a trabajadores	\$ 22,550	\$ 16,353
Impuesto a las Ganancias	\$ 30,254	\$ 20,387
Reserva Legal	\$ 4,877	\$ 3,475
UTILIDAD (+) / PERDIDA (-) EJERCICIO	\$ 92,655	\$ 68,805

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Capital Social	Reserva legal	Acumulados	Resultado del Ejercicio Utilidad (+) / Perdida (-)	TOTAL PATRIMONIO
Saldos Iniciales	\$ 30,000	\$ 4,877	\$ 28,482	\$ 0	\$ 63,359
Resultado Integral 2017	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 92,655	\$ 92,655
Saldo a diciembre de 2017	\$ 30,000	\$ 4,877	\$ 28,482	\$ 92,655	\$ 156,014
Registro de reservas	\$ 0	\$ 3,492	\$ 0	\$ 0	\$ 3,492
Pago de dividendos	\$ 0	\$ 0	-\$ 29,528	\$ 0	-\$ 29,528
Transferencia de resultados a otras cuentas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Resultado integral 2018	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 68,805	\$ 68,805
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 30,000	\$ 8,368	-\$ 1,046	\$ 161,460	\$ 198,782

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Estado de Flujos del Efectivo
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DEL EFECTIVO DIRECTO	2018
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO	\$ 78,025.04
(+) Valores Cobrados a Clientes	\$ 959,826
(-) Valores Cancelados a Proveedores	\$ 689,750
(-) Valores Cancelados a empleados	\$ 153,107
(+) Ingresos No Operativos	\$ 4,534
(-) Gastos no operativos	\$ 3,329
(+) Intereses cobrados	\$ 127
(-) Intereses pagados	\$ 580
(-) 15% Utilidad Trabajadores	\$ 16,353
(-) Pago de Impuestos	\$ 20,387
(-) Reserva Legal	\$ 3,475
(+) Otras Fuentes de Operación	\$ 46,753
(-) Otros usos de Operación	\$ 79,639
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN	\$ 44,620
FLUJO DE INVERSIÓN	\$ -29,824
Fuentes de Efectivo de la Inversión	\$ 0
Propiedad Planta y Equipo	\$ 0
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
Usos de Efectivo del Inversión	\$ 29,824
Propiedad Planta y Equipo	\$ 29,824
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$ -61,165
Fuentes de Efectivo del Financiamiento	\$ 3,492
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 0
Reservas Legales	\$ 3,492
Movimiento Utilidad	\$ 0
Usos de Efectivo del Financiamiento	\$ 64,657
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 35,128
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 0
Reservas Legales	\$ 0
Pago de Dividendos	\$ 29,528
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 31,655

IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA. LTDA.
(Cuenca - Ecuador)
Políticas Contables y Notas Explicativas
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es IMPORTADORA ARGUDO VELEZ CIA.LTDA La empresa se constituye con fecha 07 de agosto del 2008, por escritura pública ante el Notario Público Dr. Eduardo Palacios Muñoz. Titular de la Novena Notaría de Cuenca.

El domicilio social de la compañía es Miguel Moreno S/N y Belisario Andrade.

El capital social de \$30.000 de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

Socio	Participación en Capital
Ing. Rafael Argudo Coronel	93.33%
Arq. Andrés Argudo Vélez	3.33%
Sr. Diego Argudo Vélez	3.33%

Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2018

La política de inversiones de cartera propia de la empresa establece que los excedentes de caja, así como el patrimonio mínimo permanente, serán invertidos en instrumentos de renta fija de corto plazo y/o fondos mutuos de renta fija cuya liquidez de rescate sea menor o igual a 30 días.

Impar tiene como objetivo principal atender las necesidades de maquinaria para la construcción de sus clientes a través de la oferta de repuestos y reparaciones para las mismas.

Los presentes estados financieros por el período comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados por Impar Cía. Ltda., de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por su Administración según acta de fecha 18 de febrero del 2019.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Bases de Preparación

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIFS requiere el uso de ciertas estimaciones contables.

También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Nota 3. Se revelan las materias que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las materias donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2018

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

b) Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional de la Compañía se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. La moneda de presentación y la moneda funcional es el dólar americano.

c) Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

d) Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de Importadora Argudo Vélez Cía. Ltda., de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Han sido las siguientes:

Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2018

Las notas 1 a la 30, forman parte integral de los estados financieros de Importadora Argudo Vélez Cía. Ltda.

a) Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1 de enero de 2015:

Enmiendas NIIFs

NIC 24, Revelación de Partes Relacionadas Períodos anuales iniciados en o después del 1 de Enero de 2016

NIC 32, Instrumentos Financieros:

- Presentación

b) Nuevas Normas e Interpretaciones emitidas

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, las siguientes:

Fecha de aplicación obligatoria NIIF 9, Instrumentos Financieros

Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016 NIIF 10

Estados Financieros Consolidados Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2014 NIIF 11

Eliminación de Fechas Fijadas para Adoptadores por Primera Vez

La Administración de la Compañía estima que la futura adopción de las Normas e Interpretaciones antes descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

c) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El efectivo incluye la caja, cajas chicas y cuentas corrientes bancarias.

d) Clientes

Los clientes corresponden a las transacciones propias de venta y compra de Mercadería de clientes y se presentan en los estados financieros considerando su vencimiento.

e) Propiedades, Plantas y Equipos

Los bienes del activo fijo, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

f) Pasivos financieros a valor razonable

La Sociedad reconoce sus pasivos al valor razonable considerando los efectos de mercado que se conozcan.

g) Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su monto y/o momento de cancelación, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que la Compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación. Se incluyen todas las provisiones en las que se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de la de no tener que hacerlo.

h) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de productos en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuento.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía.

2. CUESTIONES DE MAYOR SIGNIFICATIVIDAD

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Auditoría, hemos entregado la "Comunicación de deficiencias en el control interno" (anteriormente llamada Carta a la Gerencia) documento que contiene el detalle de la revisión, observaciones y sugerencias respecto al proceso de control interno y contable de la entidad. A continuación detallamos saldos de las cuentas con mayor significancia.

La empresa clasifica su activo corriente tomando en cuenta el grado de disponibilidad de los recursos.

Activo Disponible

Activo Corriente	Saldo 2018
CAJA CHICA CUENCA	\$ 150.00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	\$ 300.00
CAJA CHICA MECANICA	\$ 150.00
CAJA VUELTOS CUENCA	\$ 80.00
BANCO AUSTRO CTA. CTE. 0100379341	\$ 20,311.49
BANCO DEL AUSTRO CTA. AHORROS 0100419963	\$ 5,071.12
BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 7825177	\$ 1,703.58
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. 2100185858	\$ 3,889.23

El componente de caja refleja saldos generados por la recuperación de cuentas pendientes de cobro y reposiciones así como el cumplimiento financiero de actividades operativas de la empresa. El fondo de caja chica es utilizado para realizar pagos de cuantías menores mientras que el fondo caja vueltos no refleja movimiento en el periodo examinado.

El componente de bancos refleja saldos sustentados en el sistema financiero privado apoyado por el sistema de control interno y físicamente respaldado por las conciliaciones bancarias debidamente elaboradas, revisadas y autorizadas. Adicionalmente se efectuó confirmaciones externas del Banco del Austro, Pichincha y Pacífico al 31 de Diciembre del 2018.

Exigible

Activo Corriente	Saldo 2018
CLIENTES	\$ 144,674.57
CHEQUES	\$ 7,390.12
PAGOS ANTICIPADOS	\$ 21,648.83
IMPUESTOS FISCALES	\$ 47,097.40
CONSTRUCTORA AZOGUES	\$ 2,493.57
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 799.99

Clientes corresponde a valores pendientes de cobro a terceros externos a los cuales la empresa entrega mercadería bajo políticas crediticias sin cargos financieros y a las provisiones que la empresa realiza por cuentas incobrables.

Es recomendable realizar la comparación mensual de los saldos contables y los reportes al detalle de la cartera mantenida.

Cheques refleja el saldo de cheques recibidos de clientes que aún no se depositaron.

Pagos anticipados muestra los siguientes rubros:

- Anticipos entregados a proveedores por los bienes o servicios prestados a favor de la empresa.
- Primas de seguros canceladas previa al momento de cancelar la póliza de la cual se amortizan durante el periodo en el que causen el gasto.
- Anticipos entregados al Sr. Rafael Argudo.
- Valores por cobrar a Mariana Quevedo y Yadira Leones, los saldos de esta cuenta se mantiene desde años anteriores sin presentar ningún movimiento.

Impuestos Fiscales corresponden al impuesto al valor agregado generado en compras que se compensan al final de cada mes con el mismo impuesto generado en venta, retenciones sobre la renta se generan por los clientes y el anticipo cancelado por concepto de impuesto a la renta.

Constructora Azogues refleja los valores presentados por los clientes en garantía de arriendos.

Préstamos a empleados refleja los valores pendientes de cobro por obligaciones contraídas con la empresa.

Realizables

Activo Corriente	Saldo 2018
INVENTARIOS MERCADERIAS	\$ 828,347.40

Los inventarios representan recursos disponibles para el cumplimiento del giro económico de la compañía, su control contable está respaldado con el detalle de cada ítem según el respectivo módulo, controla su costo mediante el sistema de costo promedio ponderado.

Activo Fijo

Activo No Corriente	Saldo 2018
VEHICULOS	\$ 23,521.13
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,350.66
EQUIPO DE OFICINA	\$ 905.65
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 1,177.69
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3,905.56
OTROS ACTIVOS	\$ 3,086.95
ACTIVO FIJO INTANGIBLE	\$ 733.68

Está representado por los saldos de los bienes tangibles e intangibles no disponibles para la venta que aportan al cumplimiento de las actividades operativas principales, contablemente se sub-clasifican en base a su naturaleza acompañado por su depreciación acorde a su vida útil, normas contables y políticas establecidas. Adicionalmente mantiene un control externo de dichos activos enfocados a sus costos y valores depreciados mensualmente.

Se expresan al costo de adquisición por lo que se revelan en estados financieros a valor histórico. Su reconocimiento recae en que la entidad obtiene beneficios económicos y puede medir su costo con fiabilidad.

Cuentas y documentos por pagar

Pasivo Corriente	Saldo 2018
PROVEEDORES	\$ 746,709.42
PRESTAMOS DE SOCIOS	\$ 114,083.40
PRESTAMOS CIAS. RELACIONADAS	\$ 211.24

Los saldos acumulados en el rubro Proveedores se generan por la transaccionalidad en el requerimiento o adquisición de bienes o servicios de terceros, se encuentra agrupada en proveedores locales y del exterior. Así mismo la empresa maneja un detalle de proveedores donde es posible identificarlos y verificar su kardex individual.

Prestamos de socios refleja el valor pendiente de pago por el préstamo realizado al Sr. Rafael Argudo.

Préstamos de compañías relacionadas representa valores por pagar a Constructora Argudo generados por el préstamo de DATAFAST para los cobros con tarjeta de crédito.

Obligaciones en firme

Pasivo Corriente	Saldo 2018
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 24,226.86
PROVISIONES SOCIALES	\$ 8,538.78
OBLIGACIONES CON EL IESE	\$ 2,406.10
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	\$ 21,108.49

Obligaciones con empleados presenta los valores pendientes de pago por nómina, participación a trabajadores, fondo de multas y retenciones judiciales, mientras que las provisiones sociales reflejan los valores provisionados por beneficios sociales a empleados.

El rubro obligaciones con el IESE está conformado por los valores pendientes de pago por aportes de empleados, préstamos quirografarios y fondos de reserva que acumulan los empleados, dichas obligaciones son de cumplimiento inmediato.

Las obligaciones con la administración tributaria se refieren al impuesto por pagar generado mensualmente y al impuesto a la renta por pagar del ejercicio. Los saldos acumulados pendientes de pago a la administración tributaria generalmente son de cumplimiento inmediato.

Pasivos Diferidos

Pasivo Corriente	Saldo 2018
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 218.55
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	\$ 2,519.71

Anticipo de clientes refleja saldos acumulados por las transacciones económicas que representarían futuras ventas.

Depósitos no identificados muestra los depósitos y transferencias que realizan los clientes sin información adicional para el reconocimiento debido, y se mantienen hasta que la empresa identifique el cliente al que pertenece cada transacción.

Patrimonio

Patrimonio	Saldo 2018
APORTES	\$ 30,000.00
RESERVA LEGAL	\$ 8,368.14
RESULTADOS	\$ 160,413.94

Se compone del capital aportado por los socios en especie o en efectivo, por las reservas legales en el porcentaje establecido en la ley de compañías y en los estatutos de su escritura de constitución, por los resultados acumulados de años anteriores tanto utilidades como pérdidas y el resultado del periodo.

Ingresos y Gastos

Cuentas de Resultados	+/-	Saldo 2018
VENTA DE BIENES		\$ 1,110,362.79
DESCUENTO	(-)	-\$ 91,206.71
DEVOLUCION	(-)	-\$ 60,629.34
TOTAL VENTA DE BIENES	(=)	\$ 958,526.74
COSTO DE VENTA	(-)	\$ 576,362.88
UTILIDAD BRUTA	(=)	\$ 382,163.86
VENTA DE SERVICIOS	(+)	\$ 20,503.27
INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	(+)	\$ 127.45
OTROS INGRESOS	(+)	\$ 4,533.66
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	\$ 150,766.73
GASTOS DE VENTAS	(-)	\$ 141,412.93
GASTOS FINANCIEROS	(-)	\$ 2,799.68
GASTOS NO DEDUCIBLES	(-)	\$ 3,329.34
UTILIDAD DEL PERIODO	(=)	\$ 109,019.56

La empresa registra ingresos por sus actividades en estricto cumplimiento de su objeto social y actividad económica principal generados por venta de bienes.

Adicionalmente registra otros Ingresos generados por intereses ganados en préstamos realizados e ingresos por actividades no ordinarias.

Los costos de ventas acumulan costos incurridos al comercializar los bienes disponibles para venta, el método para valorar los inventarios que utiliza la empresa es el promedio ponderado.

Para cumplir con la actividad económica principal, la empresa incurre en gastos de ventas y en gastos de administración, distribuidos y clasificados diferenciando el aporte económico desde una perspectiva administrativa sin excluir el apoyo en la actividad de comercialización.

Los Gastos Financieros se ven representados en su mayoría por las comisiones bancarias que se generan por el mantenimiento de la cuenta, los pagos realizados al exterior y las comisiones por el uso de los servicios bancarios.

Por otra parte, para mantener un control y un efectivo cumplimiento tributario de gastos no deducibles se clasifica un rubro específico de gastos no operacionales.

La clasificación que distingue estas partidas genera un sistema contable fuerte que apoya al análisis administrativo para la toma de decisiones efectivas.

4. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Como parte de nuestra responsabilidad de obtener evidencia suficiente y adecuada para concluir sobre lo adecuado de la utilización por parte de la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento para la preparación de los estados financieros, en nuestra opinión y considerando en base a la NIA 200 los posibles efectos de las limitaciones inherentes a nuestra capacidad, nos pronunciamos en referencia y resaltamos que la Entidad realiza en la actualidad sus actividades en proyección a mantenerse en funcionamiento.

5. COMUNICACIÓN CON LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD

Durante el examen realizado se han efectuado de manera oportuna en coordinación con el personal involucrado en la administración de la Entidad. No han existido dificultades significativas respecto a este tema.

Para constancia de la entrega – recepción del presente informe, suscriben

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Parra Suarez', written over a horizontal line.

Fernando Parra Suarez
Gerente
Kasclaauditorias Cia. Ltda.
Registro Superintendencia # 982

A stylized logo consisting of three overlapping circles or loops, resembling a figure-eight or a stylized 'K'.

KASCLA AUDITORIAS
R.U.C. 0190408434001

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Diego Argudo', written over a horizontal line.

Diego Argudo
Gerente
Importadora Argudo Vélez Cía. Ltda.

Cuenca, 20 de abril de 2019