

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

INCALSID CIA. LTDA.

**EJERCICIO ECONÓMICO
AÑO 2018**

CONTENIDO

Dictamen del Auditor Independientes

Estado de Situación Financiera Comparativo años 2017 y 2018

Estado de Resultados Comparativo años 2017 y 2018

Estado de Flujo de Efectivo año 2018

Estado de Cambios en el Patrimonio año 2018

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE AUDITORÍA

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores administradores y socios de la compañía Incalsid Cía. Ltda.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía Incalsid Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la sociedad para continuar como

Edificio Platinum - Oficina 403 - Av. Amazonas y Tarqui Teléfono 593-3-280-5360 Cel: 0998137167 Correo: dpavon@hotmail.com – pavonruedaasociados@gmail.com – dpavon@pavru.com



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores de importancia relativa, debido 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 detectará un error de importancia relativa cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran de importancia relativa si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error de importancia relativa debido a fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre de importancia relativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar

Edificio Platinum - Oficina 403 - Av. Amazonas y Tarqui Teléfono 593-3-280-5360 Cel: 0998137167 Correo: dpavon@hotmail.com – pavonruedaasociados@gmail.com – dpavon@pavru.com



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre de importancia relativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que modifiquemos nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la compañía en relación con, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de ejecución debidamente planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

El Informe de Cumplimiento Tributario se emite por separado y se entregará en lo posterior en las fechas y condiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

Ambato, 09 de julio del 2019

DAVID PAVÓN S, MGS
AUDITOR EXTERNO
Reg. SC- 1050



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

ESTADOS FINANCIEROS

INCALSID CIA. LTDA.

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO

Al 31 de diciembre del 2018

ACTIVOS	Año 2017	Año 2018	
Efectivo y Equivalentes	8.074,52	10.115,45	1
Cuentas por Cobrar a Clientes	380.623,93	221.715,18	2
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9.406,23	42.976,95	3
Inventarios	70.298,95	124.906,26	4
Propiedad, Planta y Equipo	85.110,02	80.596,82	5
Otros Activos	0,00	2.390,84	
Total de Activos	553.513,65	482.701,50	
PASIVOS			
Documentos por Pagar Locales	82.524,85	89.332,19	6
Obligaciones con Instituciones y Otros	345.381,17	179.506,10	7
Obligaciones con la Administración Tributaria	33.225,67	19.528,06	8
Beneficios Laborales	13.109,86	12.079,26	9
Pasivo no Corriente	29.196,22	144.072,13	10
Total de Pasivos	503.437,77	444.517,74	
PATRIMONIO			
Capital Social	2.000,00	2.000,00	
Reserva Legal	1.239,85	1.239,85	
Resultados Acumulados	54.909,31	67.738,42	
Adopción Niifs por Primera Vez	-36.275,68	-36.275,68	
ORI por Beneficios Laborales	0,00	313,93	
Resultados del Ejercicio	28.202,40	3.167,24	
Total Patrimonio	50.075,88	38.183,76	11
Total de Pasivos y Patrimonio	553.513,65	482.701,50	

INCALSID CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

INGRESOS	Año 2017	Año 2018
Ventas	684.846,68	451.124,19
Otros Servicios	12.847,01	996,98
Descuento y Devolución en Ventas	-48.217,66	-66.450,47
Total de Ingresos Operacionales	649.476,03	385.670,70
COSTOS		
Costo de Ventas Directos	493.953,61	231.366,95
Total de Costos	493.953,61	231.366,95
Utilidad Total en Ventas	155.522,42	154.303,75
GASTOS		
Gastos Administrativos	95.378,05	117.077,05
Gastos de Venta	27.651,77	33.326,02
Gastos Financieros	4.454,77	15.185,67
Total de Gastos	127.484,59	165.588,74
Utilidad del Ejercicio	28.037,83	-11.284,99
Ingresos no Operacionales	164,57	20.402,86
Resultado antes Trabaj. e Impuestos	28.202,40	9.117,87

INCALSID CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Adopción Niifs por Primera Vez	ORI por Beneficios Laborales	Resultados del Ejercicio	Total
Al 31/12/2017	2.000,00	1.239,85	54.909,31	-36.275,68	0,00	28.202,40	50.075,88
Capital Social							0,00
Reserva Legal							
Resultados Acumulados			12.829,11			-12.829,11	0,00
Adopción Niifs por Primera Vez							0,00
ORI por Beneficios Laborales					313,93		313,93
Resultados del Ejercicio						9.117,87	9.117,87
Distribución de Impuestos						-21.323,92	-21.323,92
Al 31/12/2018	2.000,00	1.239,85	67.738,42	-36.275,68	313,93	3.167,24	38.183,76

INCALSID CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2018

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	564.982,31
Egresos para Empleados y Proveedores	-490.432,63
Variación de Gastos Financieros	-15.185,67
Variación de Actividades de Operación	59.364,01

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Variación de Propiedad, Planta y Equipo	15.000,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	15.000,00

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Variación Cuentas por Pagar	-50.999,16
Variación en el Patrimonio	-21.323,92
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-72.323,08

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	2.040,93
Saldo Inicial	8.074,52
Saldo Final de Caja	10.115,45

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	9.117,87
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	1.695,15
Jubilación Patronal y Desahucio	10.057,31
Depreciaciones	13.732,34
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	87.289,52
Aumento/Disminución de Inventarios	-54.607,31
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-7.920,87
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	59.364,01



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DENOMINACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Según los estatutos la compañía se denomina Incalsid Cía. Ltda.:

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 2.000,00 (Dos mil 00/100) dólares americanos, conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	APORTE
Ana Lucia Sinchiguano Defaz	20,00
Ángel Rubén Sinchiguano Defaz	<u>1.980,00</u>
Total de Capital Social	2.000,00

OBJETO SOCIAL

Dentro de su objeto social las actividades que ha realizado en el ejercicio económico auditados son las siguientes:

- a) La fabricación y producción de todo tipo de calzado;
- b) Venta, distribución, comercialización e importación de productos de calzado en cuero y lona;
- c) Venta, distribución, comercialización e importación de productos industriales como maquinaria para la industria de calzado

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas. Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

POLITICAS CONTABLES RELEVANTES

PERIODO ECONÓMICO

El ejercicio económico de la compañía concuerda con el periodo tributario esto es que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

MONEDA EMPLEADA PARA EL REGISTRO

Los registros contables y Estados Financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda rige en el país.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La compañía se encuentra desarrollando sus actividades con normalidad, cumpliendo con su objeto social, por lo que se considera como una empresa en funcionamiento, acatando con todas las disposiciones legales pertinentes.

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Los componentes del Efectivo y Equivalentes comprenden los fondos rotativos de Caja y los recursos disponibles en los bancos sean en cuenta corriente y cuentas de ahorro.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros constantes en obligaciones por cobrar son activos con pagos fijos que no cotizan en un mercado activo, se refieren a obligaciones corrientes mantenidas con los clientes de la compañía y con terceros relacionados y no relacionados, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las obligaciones por cobrar se clasifican en corrientes cuando vencen hasta en doce meses y a largo plazo cuando superar los 365 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para concluir su producción o para la venta.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes tangibles muebles e inmuebles empleados para su uso o producción de bienes y servicios, inicialmente son valorados al costo de adquisición más todos los costos atribuibles a los bienes, se incluirán de ser necesario los costos de desmantelamiento o retiro, menos cualquier descuento o rebaja hasta que se encuentren en condiciones de prestar servicios a la compañía y le generen beneficios futuros.

La medición posterior se la realiza al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor de haberlas.

Las vidas útiles y los valores residuales se revisarán periódicamente y de ser necesario los ajusta de manera prospectiva.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado.



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar comprenden los compromisos adquiridos por la compañía con proveedores y terceros relacionados y no relacionados, se miden inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de tasa de interés efectiva.

De pactarse un costo financiero se aplicará el principio del devengado según el tiempo transcurrido desde el origen de la obligación hasta el cierre de cada periodo a una tasa de interés explícito.

Se clasifican a corto plazo las obligaciones que tienen vencimientos menores a doce meses y a largo plazo las que vencen en plazos mayores a un año.

BENEFICIOS LABORALES

El departamento contable efectúa el cálculo y registros de las provisiones laborales de los beneficios que se cancelan a corto plazo como son: décimo tercero y décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc., además las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, todas se miden a valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se devengan. Las provisiones laborales como jubilación patronal y desahucio se realizan en base a los cálculos de firmas actuarias calificadas en aplicando lo dispuesto en la NIC 19.

MEDICION Y REGISTRO DE INGRESOS

La compañía mide sus ingresos ordinarios al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, éste considera el importe de cualesquier descuento y rebaja por aplique la compañía.

MEDICIÓN Y REGISTRO DE EGRESOS

Los egresos sean estos los costos de producción y los gastos operativos se registran al costo histórico, éstos son reconocidos a medida que son incurridos sin considerar la fecha de su cancelación, se considera el criterio del devengado para gastos no efectivamente pagados.

NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La conformación de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Caja Efectivo	0,00	6.142,61
Banco Bolivariano Cuenta No. 1205019428	3.951,13	14,33
Banco Pichincha Cuenta No. 3461965004	3.861,17	3.363,06
Banco Internacional Cuenta No. 5000621477	222,95	221,10
Produbanco Ahorros No. 12080146061	39,27	145,64
Banco Procredit Cuenta No. 024036173256	0,00	228,71
Total	8.074,52	10.115,45



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

El saldo de estas cuentas se presenta como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Cientes	409.886,30	252.672,70
Menos: Provisión Cuentas Incobrables	-12.386,73	-14.081,88
Menos: Deterioro de Cartera	-16.875,64	-16.875,64
Total	380.623,93	221.715,18

El gasto por cuentas incobrables calculado correctamente es de US\$ 1.695,15

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados que la compañía ha efectuado son los que siguen:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Anticipo del Impuesto a la Renta	2.098,84	0,00
Anticipo de Proveedores	2.150,52	465,12
Retención en la Fuente	4.472,89	0,00
Crédito Tributario Imp. Renta	451,66	0,00
Crédito Tributario IVA	0,00	1.265,06
Otras cuentas por cobrar varias	0,00	39.507,90
Seguros pagados por Anticipo	232,32	0,00
Cuentas por Cobrar SRI	0,00	1.738,87
Total	9.406,23	42.976,95

Las cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas corresponden a pagos en exceso de Renta e IVA por el monto de US\$ 408,07 y el saldo por cobrar de una Nota de Crédito Desmaterializada por el valor US\$ 1.330,80

NOTA 4.- INVENTARIOS

Las cuentas de inventarios se presentan como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Materia Prima	53.304,59	48.750,00
Inventario de Productos en Proceso	0,00	28.324,56
Producto Terminado	16.994,36	47.831,70
Total de Inventarios	70.298,95	124.906,26

El sistema de costos de producción se encuentra en proceso de implementación, al cierre del año se emitieron únicamente los consumos de materias primas, los costos de mano de obra y costos indirectos se tomaron de las cuentas contables en base a los pagos y adquisiciones efectuadas



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes que conforman este grupo son los que siguen:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Maquinaria y Equipo	122.325,06	129.625,06
Equipo de Computación	17.152,82	19.072,46
Muebles y Enseres	4.110,00	4.110,00
Equipo de Oficina	1.920,00	1.920,00
Vehículos	86.838,22	36.838,22
Moldes	22.042,72	22.042,72
Menos: Depreciación Acumulada	-169.278,80	-133.011,64
Total	85.110,02	80.596,82

Las variaciones que se dieron en las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo son las que siguen:

Cuentas	Incremento	Disminución
Vehículos		-50.000,00
Maquinaria y Equipo	7.300,00	
Equipo de Computación	1.919,64	
Depreciación Acumulada		36.267,16

Las condiciones con las que se calcula la depreciación son las que siguen:

BIENES	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	% DEPRECIACIÓN
Muebles y Enseres	12 años	1%	8,33%
Equipo de Oficina	12 años	1%	8,33%
Maquinaria y Equipo	15 años	8%	6,67%
Equipo de Computación	5 años	0,5%	20,00%
Vehículos	7 años	1%	14,00%
Moldes	15 años	2%	6,67%

Se presenta en el grupo de Otros Activos los Impuestos Diferidos por de US\$ 2.390,84.

NOTA 6.- DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Los documentos por pagar a proveedores se presentan como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Proveedores Nacionales	82.524,85	89.332,19
Total	82.524,85	89.332,19



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES LOCALES Y OTROS

Las obligaciones por pagar por préstamos bancarios se presentan como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Sobregiro Banco Procredit	0,00	13.594,87
Sobregiro Banco del Austro	0,00	60.630,52
Anticipo Clientes	0,00	3.475,50
Tarjeta Diners	0,00	320,65
Tarjeta Visa	0,00	36,92
Depósitos Pendientes de Justificar	0,00	1.200,00
Préstamos Instituciones Financieras	115.572,30	100.247,64
Préstamos Comerciales a Socios	229.808,87	0,00
Total	345.381,17	179.506,10

Los préstamos de instituciones financieras son como sigue:

INSTITUCION	OPERACION	INTERES	SALDO
Banco Pichincha	2776378-00	13,00%	11.881,22
Banco Procredit	2404096231	13,00%	30.948,99
Banco Procredit	2404097613	13,00%	144.837,06
Banco del Austro			35.000,00
Intereses Bancarios por Pagar			491,73
Total			223.158,99

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas son como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
IVA por Pagar	22.659,51	7.483,52
Pasivo por Impuesto Diferido	1.717,08	7.336,50
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	1.808,61
Valores Por Pagar SRI	8.849,08	2.899,43
Total	33.225,67	19.528,06



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

NOTA 9.- BENEFICIOS LABORALES

Las obligaciones de la compañía con los empleados y trabajadores por beneficios sociales y aportaciones al IESS al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Décimo Tercer Sueldo	1.569,02	720,71
Décimo Cuarto Sueldo	3.942,24	3.247,76
Vacaciones	4.723,45	4.087,04
IESS por Pagar	2.180,36	2.079,42
Fondos de Reserva	414,70	324,34
Préstamos IESS	280,09	252,31
Participación Trabajadores	0,00	1.367,68
Total	13.109,86	12.079,26

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones que vencen a largo plazo se presentan como sigue:

	Año 2017	Año 2018
Provisión por Desahucio	4.285,00	4.438,72
Provisión Jubilación Patronal	13.030,00	16.722,06
Préstamos de Instituciones Financieras	11.881,22	122.911,35
Total	29.196,22	144.072,13

Los préstamos de instituciones financieras se presentan en forma global y detallada en la Nota 7.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio al cierre del año se presenta como sigue:

Cuentas	Año 2017	Año 2018
Capital Social	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	1.239,85	1.239,85
Resultados Acumulados	54.909,31	67.738,42
Adopción Niifs por Primera Vez	-36.275,68	-36.275,68
ORI Beneficios Laborales	0,00	313,93
Resultados del Ejercicio	28.202,40	3.167,24
Total	50.075,88	38.183,76



PAVÓN & RUEDA
AUDITORES CONSULTORES

CPA. MGS. DAVID PAVON SIERRA

NOTA 12.- INGRESOS

Los ingresos son como sigue:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Ventas Locales	684.846,68	451.124,19
Prestación de Servicios	12.847,01	996,98
Descuento y Devolución en Ventas	-48.217,66	-66.450,47
Ingresos no Operacionales	164,57	20.402,86
Total	649.640,60	406.073,56

NOTA 13.- EGRESOS

Los egresos son como sigue:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Costo de Ventas y Producción	493.953,61	231.366,95
Gastos Administrativos	95.378,05	117.077,05
Gastos de Venta	27.651,77	33.326,02
Gastos Financieros	4.454,77	15.185,67
Total	621.438,20	396.955,69

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el 31 de diciembre del 2018 hasta concluir nuestro trabajo de auditoría no se han presentado operaciones de valores significativos que de alguna manera afecten la situación financiera de la compañía y a sus resultados operativas que a mi criterio deban ser informados.