

COMPAÑÍA SALCEDO Y ROBLES CÍA. LTDA.

RUC: 1891733794001

INFORME : AUDITORIA EXTERNA
PERIODO : Enero a Diciembre de 2019.
DOMICILIO DE LA EMPRESA : Nary Pillahuazo s/n y Av. Los Shyris.
Ciudadela San Cayetano, Ambato.
Teléf. 032 415 741.

Ambato, 25 de junio de 2020.

COMPAÑÍA SALCEDO Y ROBLES CÍA. LTDA.

Contenido	Pág.
SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS.....	8
ESTADO DE RESULTADOS.....	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019.....	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA. LTDA.	-	Compañía Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
RF	-	Retenciones en la Fuente
IR	-	Impuesto a la Renta
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

CAPITULO I. SITUACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de la Compañía
SALCEDO & ROBLES CIA. LTDA.

OPINIÓN

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía SALCEDO Y ROBLES CIA.LTDA., los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados consolidados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de de la Compañía SALCEDO Y ROBLES CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Cuentas y Documentos por cobrar

- Clientes a Crédito: La compañía vende a crédito, a corto plazo.
- Documentos por efectivizarse: Con el fin de garantizar el crédito, la empresa exige a sus clientes documentos que respalde el pago, por lo que recibe cheques posfechados a corto plazo.
- Las zonas de atención son la zona centro del país.

Inventarios

- Mercadería disponible para la venta: La política interna de la compañía, es realizar constataciones físicas de sus inventarios disponibles para venta, de forma mensual y al finalizar el año.
- Los productos son de consumo masivo y son de tarifa 0%

Aplicamos procedimientos de auditoria que se detallan a continuación para emitir un comentario referente:

- Efectuamos la constatación física de los inventarios en las fechas establecidas por la administración, de acuerdo al listado de artículos facilitados por Contabilidad. Además, se procedió a la actualización en el sistema contable, de los bienes que presentaban diferencias en más o en menos, para que el saldo que muestra el estado de situación financiera sea coherente con las existencias reales de las bodegas.
- Para concluir, se verificó la veracidad de los costos unitarios y totales presentadas en el anexo de la cuenta.

Al concluir el año examinado, los inventarios han sido contabilizados de acuerdo a la norma contable, por lo que su saldo es confiable.

Durante nuestro proceso de revisión a estas cuentas Mayores y Auxiliares, se determinó el cumplimiento del principio del devengado.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoria para cubrir este segmento, incluyen lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de

operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.

- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por la Constitución, Ley de Compañías, Ley Régimen Tributario Interno, Reglamentos y Resoluciones, la Junta Monetaria de Política y Regulación Monetaria y Financiera y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las que difieren de algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes. Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría.

Además:

Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018; por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, son emitidos por separado.

Ambato, 25 de junio del 2020.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
SOCIO AUDIEXTERN CÍA. LTDA.
CALIFICACION: RNAE-1327.

COMPAÑÍA SALCEDO Y ROBLES CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA	(3)	164,43	169.608,48
BANCOS	(3)	30.317,32	55.999,49
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		30.481,75	225.607,97
ACTIVO FINANCIERO			
CLIENTES	(4)	717.457,35	440.933,95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(4)	21.748,94	42.635,76
CREDITO TRIBUTARIO IR CORRI	(5)	34.729,75	40.350,71
TOTAL ACTIVO FINANCIERO		773.936,04	523.920,42
INVENTARIO			
INVENTARIO PARA LA VENTA	(6)	612.790,96	474.615,15
TOTAL INVENTARIO		612.790,96	474.615,15
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.417.208,75	1.224.143,54
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
DEPRECIABLES	(7)	83.182,46	59.854,45
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		83.182,46	59.854,45
TOTAL ACTIVO		1.500.391,21	1.283.997,99
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	(8)	861.326,66	633.930,88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(8)	216.182,44	253.898,19
IMPUESTOS CORRIENTES	(9)	22.352,95	58.716,63
CON EL IESS	(9)	422,61	430,15
POR BENEFICIOS DE EMPLEADOS	(9)	17.962,65	10.139,77
ACREEDORES VARIOS	(9)	58.350,29	84.397,33
OTROS		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.176.597,60	1.041.512,95
TOTAL PASIVO			1.041.512,95
PARTICIPACIONES SUSCRITAS	(10)	10.000,00	10.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	(10)	-	-
RESERVAS	(10)	4.384,55	4.384,55
RESULTADOS ACUMULADOS	(10)	112.348,87	82.816,82
Utilidad del Ejercicio 2016	(10)	9.185,67	9.185,67
Utilidad del Ejercicio 2017	(10)	73.631,15	73.631,15
Utilidad del Ejercicio 2018	(10)	29.532,05	29.532,05
Utilidad del Ejercicio 2019	(12)	81.308,57	-
RESULTADOS NIIF	(10)	115.751,62	115.751,62
TOTAL PATRIMONIO		242.485,04	242.485,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.500.391,21	1.283.997,99

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señora Fanny Robles Pérez
 C.C.# 1801874494
 GERENTE

C.P.A Dra. Verónica Balladares I.
 RUC# 1803203502001
 CONTADORA

COMPAÑÍA SALCEDO Y ROBLES CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES	(11)	3.186.199,01	2.684.819,11
VENTAS GRAVADAS 0%	(11)	3.186.199,01	2.684.819,11
COSTO DE VENTAS	(11)	2.963.665,04	(2.487.879,69)
COSTO DE VENTAS GRAVADAS 0%	(11)	2.963.665,04	(2.487.879,69)
INGRESOS FINANCIEROS	(11)	1,36	2,10
INTERESES GANADOS	(11)	1,36	2,10
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(11)	-	138,20
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(11)	-	138,20
TOTAL INGRESOS:	(11)	222.535,33	197.079,72

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
EGRESOS	(12)		
GASTOS EN PERSONAL DE VENTAS	(12)	40.180,94	48.991,31
GASTOS MOVILIZACIÓN	(12)	40.180,94	48.991,31
GASTOS EN LOCAL E INSTALAC	(12)	14.300,11	4.551,12
GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	(12)	416,88	416,92
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO	(12)	104,40	104,46
GASTO DEPRECIACIÓN VEHICULO	(12)	12.302,50	139,62
GASTO MANTENIMIENTO	(12)	1.476,33	3.890,12
GASTOS GENERALES DE LA VENTA	(12)	13.595,83	11.731,31
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	(12)	10.762,93	9.346,37
GASTO COMBUSTIBLES	(12)	2.832,90	2.384,94
TOTAL GASTOS DE VENTAS	(12)	68.076,88	65.273,74
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(12)	44.597,42	45.246,49
GASTO EN PERSONAL	(12)	44.175,14	44.586,49
GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS	(12)	422,28	660,00
GASTOS GENERALES	(12)	25.351,34	19.186,88
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	(12)	12.075,59	6.808,04
OTROS GASTOS OPERACIONALES	(12)	13.275,75	12.378,84
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	(12)	69.948,76	64.433,37
GASTOS FINANCIEROS	(12)	264,48	352,80
GASTOS Y SERVICIOS BANCARIOS	(12)	264,48	352,80
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	(12)	2.936,64	56,44
EGRESOS NO DEDUCIBLES	(12)	2.936,64	56,44
TOTAL FINANCIEROS:	(12)	3.201,12	409,24
TOTAL GASTOS:	(12)	141.226,76	130.116,35
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(12)	80.983,81	66.963,37

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señora Fanny Robles Pérez
 C.C.# 1801874494
 GERENTE

C.P.A Dra. Verónica Balladares I.
 RUC# 1803203502001
 CONTADORA

COMPAÑÍA SALCEDO Y ROBLES CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	PATRIMONIO		RESULTADOS			3. TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUM.	NIIF	RESULTADOS EJERCICIO	
CODIGO DE LA SUPERCIAS	301	30401	30601	30603	30701	PATRIMONIO NETO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	10.000,00	4.384,55	82.816,82	115.751,62	29.532,05	242.485,04
APORTE DE LOS SOCIOS						0,00
TRANSFERENCIAS						0,00
TRANSACCIONES AÑO 2019			29532,05		-29532,09	-0,04
UTILIDAD 2019					80.983,81	80.983,81
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	10.000,00	4.384,55	82.816,82	115.751,62	29.532,05	242.485,04

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señora Fanny Robles Pérez
C.C.# 1801874494
GERENTE

C.P.A Dra. Verónica Balladares I.
RUC# 1803203502001
CONTADORA

COMPAÑÍA SALCEDO Y ROBLES CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CÓDIGO SC	AÑO 2019	AÑO 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-195126,22	-218.359,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-121705,11	-121.918,35
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2774033,74	2.441.874,46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2774033,74	2.441.874,46
Clases de pagos por actividades de operación	950102	2895738,85	-2.563.792,81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	2827706,58	-2.492.061,92
Otros Pagos por actividades de operación	95010205	-68032,27	-71.730,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	35705,36	-57.000,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	35705,36	-57.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-37715,75	-39.441,36
Intereses recibidos	950309		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	37715,75	-39.441,36
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-195126,22	-218.359,71
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	225607,97	443.967,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	30481,75	225.607,97

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

GANANCIA)PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	96	81.308,57	<u>66.963,37</u>
AJUSTE POR PARTIDAS SISTINTAS AL EFECTIVO	97	12.911,32	898,54
Neto proveniente de Actividades de Operación:			
(+) Ajuste por gastos de depreciación y amortización	9701	12.911,32	661,00
(+) Ajuste por gastos de depreciación y amortización	9705	87,54	237,54
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	(2.159,25)	(189.780,26)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	20.886,82	(3.640,96)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(28.932,52)	(21.253,33)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(138.175,81)	(116.441,91)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(271.436,41)	(102.097,01)
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	9806	227.395,78	85.604,82
(Incremento) disminución en beneficios empleados	9808	(2.221,63)	(11.046,80)
(Incremento) disminución en anticipo de clientes	9809	(23.441,23)	(20.905,07)
(Incremento) disminución en otros pasivos	9810		-
Flujos de efectivo netos proced de (utilizados) activ. Operación	9820	(121.705,11)	(121.918,35)

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señora Fanny Robles Pérez
 GERENTE

C.P.A Dra. Verónica Balladares I.
 CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

En la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, mediante Escritura Pública se constituyó bajo leyes ecuatorianas, ante el Notario Quinto de esta ciudad, el cinco de Agosto del dos mil nueve, aprobada con Resolución No SC.DIC.A 09.00218 de la Intendencia de Compañías de Ambato del 19 Agosto del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 0620, se anotó con el número 2566 del Libro Repositorio.

La compañía se rige por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, del Código de Comercio, las normas del Código Civil, el Reglamento General y su Estatuto Interno vigente.

Jurídicamente hasta la presente fecha ha realizado:

- a) Cesión en Participaciones el monto fue de USD\$ 8.000,00 dólares, el 100% de las participaciones del señor Darwin Fabián Salcedo Barrera, el 15 de Noviembre del 2011, ante notario Quinto del cantón Ambato.
- b) Transferencia de Participaciones por un monto de USD\$ 4.000,00 el 1 de Diciembre del 2011, ante el notario Quinto del cantón Ambato de las Participaciones de las señoritas Diana Fernanda Salcedo Robles y Ana Carolina Salcedo Robles, ceden 2.000 cada una al menor Juan Carlos Salcedo Robles.
- c) Aclaratoria de Actos Societarios, error involuntario en escritura de constitución de la cláusula Cuarta-APORTES, el 06 de Abril del 2016, la misma que queda marginada a la escritura de constitución el 08 de Abril del 2016 e inscrita bajo el número 292 en el Registro Mercantil, y en el Libro de Repertorios bajo el número 2595.

PLAZO

El plazo de la Compañía, será de cincuenta (50) años contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil, podrá disolverse antes del vencimiento o podrá prorrogarlo sujetándose en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables.

DOMICILIO

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Ambato, de la provincia de Tungurahua, pudiendo establecer sucursales o

agencias dentro o fuera del país cuando así lo acordare la Junta General de Socios.

OBJETO SOCIAL

El Objeto social de la compañía consiste en dedicarse por cuenta propia o de terceros; por si, o asociada a terceros en el país o en el extranjero, a las siguientes actividades:

1. Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución de arroz, azúcar;
2. Compra, venta, importación, exportación, comercialización, distribución de productos y sub denominados de consumo masivo y a los denominados productos de primera necesidad;
3. En general podrá dedicarse a la compra como a la venta consignación, importación, exportación, permuta y representación de cualquier artículo de primera necesidad, sin restricciones ni limitación alguna;
4. Comercialización, consignación elaboración y exportación de comestibles, bebidas no alcohólicas y toda actividad a fin;
5. Podrá también dedicarse a la consignación, representación, industrialización, elaboración, importación de comestibles, bebidas alcohólicas y toda actividad a fin;
6. La importación, exportación, representación, consignación, mandato y comisiones de productos alimenticios, productos de primera necesidad, artículos para el control del hogar, artículos de limpieza;
7. Podrá asimismo dedicarse a la elaboración industrialización de productos alimenticios, a la comercialización, consignación, representación, industrialización, elaboración importación y/o exportación de comestibles, artículos del hogar, vestimenta, bazar, menaje, perfumería y demás a fines;
8. Comercialización, distribución de productos lácteos como queso, leche, crema fresca, conservas, helados, postres de leches congeladas, dulce de leche y otros productos lácteos alimenticios, cereales congelados;
9. Todo lo referente de carne faenada de ganado ovino, bovino, porcino y toda carne comestible;
10. Así como de vísceras, cueros y facturas de los mismos de aves, huevos, al por mayor y menor, embutidos, comestibles, sopas, budines y todo lo referente legumbres, hortalizas y víveres en general etc.
11. Compra, venta, permuta, importación, exportación, representación, distribución mandato y/o consignación de herramientas, maquinarias industriales, textiles, metalúrgicas, agrícolas sus accesorios y sus repuestos;
12. Pinturas en general y sus accesorios, artículos de ferretería industrial, camping, caza, pesca, artículos eléctricos y suministros, accesorios, tales

como cable, alambre con aislamiento, acumuladores, lámparas y tubos para la iluminación:

13. Artefactos para iluminación eléctrica y sus partes, toma corrientes, interruptores, conectores y otros dispositivos productos de corriente, asiadores eléctricos y otros accesorios de uso eléctrico;
14. Maquinaria instrumental, equipo, aparatos eléctricos o electrónicos, motores, compresores, válvulas, repuestos y accesorios para uso y aplicación de la industria;
15. Compra, venta, importación y exportación de artículos de maquinaria y prendas de cuero y gamuza en especial y de mercaderías afines en general y su financiación y representación comisiones y consignaciones;
16. Comercialización, industrialización, exportación e importación de todo tipo de metales ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas manufacturadas bajo forma de chatarra u otras;
17. Compra, venta de metales de todo tipo, chapas y laminados de metales ferrosos y no ferrosos, de plásticos materiales sintéticos o de fibro centro y afines hierros, aceros, cables, cobre, elementos de bronce, repuestos en general para todo tipo de vehículos y maquinaria, o piezas o conjunto nuevos o usados metales en todo tipo en general todo lo relacionado con la industria metalúrgica y de fundición;
18. Comercialización, compra, venta, distribución, importación, exportación de pinturas en general, pinceles, papeles, cartones, alfombras y todo tipo de papelería vinculado directamente con el arte de decoración;
19. Mediante manufactura de ropa interior de vestir, mediante el corte y costura, de tela, pieles, cuero y otros materiales;
20. Comercialización, compra, venta de materiales plásticos, tales como la vajilla, servicios de mesa y utensilios de cocina, esterillas de plásticos;
21. Tripas sintéticas para embutidos, envases y vasijas de material plástico, hojas láminas, varillas y tubos fabricado con material plástico, comprados en bruto;
22. Productos metálicos y herrería de obra, para rejas y marcos de ventanas corrientes y de guillotina, puertas, escaleras y otros productos arquitectónicos y de todo lo referente a cordeles, sogas, artículos fabricados de cáñamo, sisal de fibra artificiales y otras;
23. Comercialización de cubiertas, cámaras, ruedas llantas ya sean nuevas o usadas y/o renovadas y sus accesorios complementarios para todo tipo de automotores.
24. Comercialización, distribución de juguetes sean estos mecánicos, eléctricos, manuales y todo lo concerniente para la actividad manual, como materiales inofensivos para el entrenamiento de los niños;
25. Comercialización, distribución, compra, venta, importación, exportación, comercialización de toda clase de electrométricos;

26. Comercialización y distribución de suministros de oficina como computadoras, teléfonos, sillas, y demás a fines;
27. Comercialización distribución de jabones y otros de tocador, chapúes, productos de afeitar, limpiadores, polvos de lavar, y otros preparados para lavado y aseo, perfumes naturales y sintéticos, cosméticos, lociones, fijadores para el cabello, pasta dentífrica y otros preparados de tocador;
28. Compra, venta, permuta, distribución, representación, consignación de productos farmacéuticos, equipos médicos, especialidades medicinales, medicamentos para uso humano y animal, insumos, productos químicos, cosméticos, perfumes, especialidades aromáticas, productos alimenticios que integren el recetario médico, productos de higiene y salubridad, productos de óptica y oftalmológicos;
29. Compra, venta, importación, exportación, distribución, comercialización de productos veterinarios, instrumentos y elementos relacionada con la zoo terapia;
30. Compra, venta, distribución, consignación de productos farmacéuticos, especialidades medicinales, medicamentos para uso animal y antibióticos;
31. Compra, venta, importación, exportación, distribución comercialización, de productos de alimentos de animales preparados para animales los productos especiales mezclados, enlatados, congelados o secos y a la deshidratación de alfalfa;
32. Importación, exportación, comercialización, distribución compraventa, permuta o cualquier otra forma de adquisición o enajenación por mayor o menor, de los bienes: aves, huevos, animales de granja, ganado, semillas, alimentos, forrajes, productos veterinarios implementos agrícolas, avícolas y agropecuarios y demás afines.

En el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por Ley.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración los estados financieros; se basan en la acumulación y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S para Pymes), utilizadas en el Ecuador, como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, entre otras disposiciones emitidas por el organismo de control.

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, bajo el sistema de devengado. El costo histórico está basado

generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, excepto por las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

b) Moneda

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

c) Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos, y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

e) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representa los derechos de cobro a los clientes relacionados y no relacionados, originados en ingresos de actividades ordinarias, se registra dentro del activo corriente a su valor nominal, disminuido la provisión de cuentas incobrables, que provienen de años anteriores y del actual, en el caso de haberlo.

f) Deterioro de Activos Financieros

La Compañía establece una previsión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la administración no fue requerido el registro de provisiones por deterioro de activos financieros.

g) Documentos y Cuentas por Pagar a Proveedores

Son obligaciones de pago a favor de proveedores relacionados, no relacionados y otros, generados en el curso normal del negocio, se registran en el pasivo corriente, cuando su plazo de vencimiento es de corto plazo.

h) Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Entidad transfiere el activo a un tercero sin retener, sustancialmente, los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado o extinguido.

i) Inventario

Se registran los activos poseídos para ser vendidos, y/o consumidos en el curso normal de operación.

Medición Inicial.- los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas, y otras partidas similares.

Medición Posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado, y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos y gastos estimados de comercialización, distribución y los necesarios para llevar a cabo su venta.

j) Propiedad, Planta y Equipo

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la Entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

Las propiedades y equipos son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas, pérdidas por deterioro, en caso de haberse producido. El costo incluye el precio de adquisición después de disminuir cualquier descuento o rebaja, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la Administración. Los otros desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones así como mantenimiento, son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

k) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han provisionado por el período 2019, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Porcentaje</u>		<u>Número de años</u>
Edificios	5%	en	20 años
Maquinaria y equipo	10%	en	10 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Vehículos	20%	en	5 años

l) Deterioro de Activos no Financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. En el periodo auditado, la administración no considera necesario el cálculo de deterioro para los activos no financieros.

m) Beneficios a Empleados

Corto Plazo.- está conformado por las obligaciones presentes con los empleados como:

- i. **Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.-** se provisionan y pagan de acuerdo a la normativa legal establecida en el Ecuador.

- ii. **Vacaciones.-** se calcula el costo correspondiente a vacaciones del personal sobre la base devengada.
- iii. **Participación Trabajadores.-** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

Largo Plazo.- se registran en el pasivo no corriente y corresponden principalmente a Jubilación Patronal y desahucio.

n) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

o) Impuestos

Activos por Impuestos Corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta.

Pasivos por Impuestos Corrientes.- Conformado por las Obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones en la fuente de IVA y RENTA, así como el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente (RF), entre otros.

p) Capital social

Representa el monto adeudado del capital a los socios. Se mide a su valor nominal.

q) Resultados Acumulados

Se conforma por los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre los cuales los socios determinaran su destino definitivo mediante resolución de la Junta General de Socios.

r) Distribución de Dividendos

Los dividendos a los socios de la Compañía se deducen del Patrimonio, y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros del periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los socios.

s) Ingresos Acumulados

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado y por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Los ingresos que se revelan no incluyen IVA.

La entidad registra mayores ingresos por la fabricación de cajas fuertes, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

t) Costos y Gastos

La Compañía genera costos de producción; gastos de personal, ventas, financieros y otros gastos de operación.

u) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, del Efectivo y Equivalentes al Efectivo se conforman de acuerdo al siguiente desglose

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJA	164,43	169.608,48
Caja Cheques	164,43	169.608,48
BANCOS	30.317,32	55.999,49
Banco Produbanco CTA. Ahorros	1,57	2,42
Banco Produbanco CTA. CTE.# 02081006035	30.315,75	55.997,07
TOTAL EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO	30.481,75	225.607,97

La cuenta contable Caja Cheques registra los valores entregados por los Clientes no relacionados, mediante cheques posfechados, a fin de respaldar las obligaciones contraídas con la compañía. Las conciliaciones bancarias son realizadas de forma mensual. Las cuentas son conciliadas mensualmente, los saldos presentados en este grupo son razonables y guardan conformidad con los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
CLIENTES	717.457,35	440.933,95
CLIENTES CREDITO	596.717,10	455.023,81
DOCUMENTOS POR EFECTIVIZARSE	134.917,65	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(14.177,40)	(14.089,86)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.748,94	42.635,76
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	-	937,39
VALORES Y EFECTOS DE COBRO	-	505,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR INMOBILIARIA	13.748,94	33.193,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VERÓ	8.000,00	8.000,00
TOTAL CUENTAS Y DOC POR COBR.	739.206,29	483.569,71

Los saldos representados, son valores pendientes de cobro, por las ventas a crédito a corto plazo, se concilian de manera mensual presentándose razonables con los saldos de los estados financieros.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
IMPUESTOS CORRIENTES	34.729,75	40.350,71
IMPUESTO RENTENIDO RENTA	24.702,48	22.484,80
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IM	-	3.880,60
CREDITO TRIBUTARIO A LA RENTA	-	3.958,04
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2017	10.027,27	10.027,27
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	34.729,75	40.350,71

Activos por Impuestos Corrientes, son saldos a favor de la empresa, guardan conformidad con los anexos recibidos y los saldos presentados en los estados financieros.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
MERCADERIAS GRAVADAS 0%	612.790,96	474.615,15
TOTAL INVENTARIO	612.790,96	474.615,15

La compañía, mantiene como Inventarios mercaderías disponibles para la venta son de gran rotación, por ser productos de primera necesidad, entre sus productos estrella son arroz, azúcar, sal, panela, harinas; en quintales, arrobas al por mayor y menor. Anualmente se realiza la toma física y se concilian las diferencias en más y menos.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
MUEBLES Y ENSERES	5.101,44	4.655,01
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(3.286,39)	(2.869,51)
EQUIPO DE OFIINA	1.160,71	1.160,71
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE OFICINA	(229,16)	(124,76)

EQUIPO DE COMPUTO	3.083,31	3.083,31
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMP.	(3.050,31)	(3.050,31)
VEHÍCULOS	92.705,36	57.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUM. VEHICULOS	(12.302,50)	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	83.182,46	59.854,45

Los Activos en Propiedad Planta y Equipo se encuentran valorados a costo de adquisición, menos la depreciación acumulada. Las depreciaciones han sido determinadas bajo el método de línea recta, en función de la vida útil de los bienes, y guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVEEDORES NACIONALES	861.326,66	633.930,88
PROVEEDORES NACIONALES	679.308,79	483.126,48
CHEQUES POSFECHADOS A PROVEEDORES	182.017,87	150.804,40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	216.182,44	253.898,19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.465,56	29.618,46
PRÉSTAMO A ROBLESTRANS	187.716,88	192.279,73
AUTOS BOLOMOLINA S.A.	-	32.000,00
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS XPAG	1.077.509,10	887.829,07

Los saldos de Proveedores y Otras Cuentas Por Pagar, son obligaciones de corto plazo, son razonables y guardan conformidad con los saldos presentados en el estado financiero.

NOTA 9. PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
IMPUESTOS CORRIENTES	22.352,95	21.285,31
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR	2.704,62	1.806,70
DIVIDENDOS POR PAGAR	19.444,57	19.444,57
RETENCIÓN IVA POR PAGAR	203,76	34,04
CON EL IESS	422,61	430,15
APORTE PERSONAL IESS 9,45%	225,68	188,19
APORTE PATRONAL IESS 12,15%	196,93	241,96
POR BENEFICIOS DE EMPLEADOS	17.962,65	10.139,77
SUELDOS POR PAGAR	13.183,10	7.355,34
DÉCIMO TERCER SUELDO	135,03	132,32
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.887,84	706,00
VACACIONES	2.756,68	1.946,11

ACREEDORES VARIOS	58.350,29	84.397,33
TARJETAS POR PAGAR	-	2.605,81
ANTICIPO CLIENTES	58.350,29	81.791,52
TOTAL PASIVO CORRIENTE	99.088,50	116.252,56

Obligaciones con organismos de control: SRI; IESS; a Empleados Sueldos y beneficios sociales que son cancelados en el siguiente mes de haberse originado, y varios acreedores .

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
PARTICIPACIONES SUSCRITAS	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	4.384,55	4.384,55
RESERVAS	4.384,55	4.384,55
RESULTADOS ACUMULADOS	112.348,87	82.816,82
Utilidad del Ejercicio 2016	9.185,67	9.185,67
Utilidad del Ejercicio 2017	73.631,15	73.631,15
Utilidad del Ejercicio 2018	29.532,05	-
RESULTADOS NIIF	115.751,62	115.751,62
RESULTADOS NIIF	115.751,62	115.751,62
Utilidad del Ejercicio 2019	80.983,81	-

Los saldos del Patrimonio guardan conformidad, con los saldos presentados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 11. INGRESOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS OPERACIONALES	3.186.199,01	2.684.819,11
VENTAS GRAVADAS 0%	3.186.199,01	2.684.819,11
COSTO DE VENTAS	(2.963.665,04)	(2.487.879,69)
COSTO DE VENTAS GRAVADAS 0%	2.963.665,04	(2.487.879,69)
INGRESOS FINANCIEROS	1,36	2,10
INTERESES GANADOS	1,36	2,10
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-	138,20
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-	138,20
TOTAL INGRESOS:	222.535,33	197.079,72

La compañía genera ingresos por las ventas de las mercaderías disponibles para la venta, los productos son de tarifa 0%, los saldos presentados, guardan conformidad con los anexos presentados y los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 12. GASTOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
TOTAL GASTOS DE VENTAS	68.076,98	65.273,74
GASTOS EN PERSONAL DE VENTAS	40.180,94	48.991,31
GASTOS MOVILIZACIÓN	40.180,94	48.991,31
GASTO COMISIONES	-	-
GASTOS EN LOCAL E INSTALAC	14.300,21	4.551,12
GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	416,92	416,92
GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO	104,46	104,46
GASTO DEPRECIACIÓN VEHICULO	12.302,50	139,62
GASTO MANTENIMIENTO	1.476,33	3.890,12
GASTOS GENERALES DE LA VENTA	13.595,83	11.731,31
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	10.762,93	9.346,37
GASTO COMBUSTIBLES	2.832,90	2.384,94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	44.597,42	45.246,49
GASTO EN PERSONAL	44.175,14	44.586,49
GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS	422,28	660,00
GASTOS GENERALES	25.351,34	19.186,88
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	12.075,59	6.808,04
OTROS GASTOS OPERACIONALES	13.275,75	12.378,84
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	138.025,74	129.707,11
GASTOS FINANCIEROS	264,48	352,80
GASTOS Y SERVICIOS BANCARIOS	264,48	352,80
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	2.936,64	56,44
EGRESOS NO DEDUCIBLES	2.936,64	56,44
TOTAL FINANCIEROS:	3.201,12	409,24
TOTAL GASTOS:	141.226,86	130.116,35
RESULTADOS DEL EJERCICIO	80.983,81	66.963,37

Gastos operacionales incurridos en el giro del negocio, para generar ingresos, los saldos son razonables son conciliados mensualmente.

NOTA 13. CONCILIACION TRIBUTARIA

Sin embargo los resultados correspondientes al año auditado se modificarán, luego de la liquidación de los valores pendientes de pago como son:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	
DESCRIPCION	AÑO 2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	81.308,57
15% TRABAJADORES	12.196,29
Gastos no deducibles locales	2.936,64
Utilidad gravable	72.048,92
25% IMP RENTA	18.012,23
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(24.702,48)
Subtotal saldo a favor	(6.690,25)

De conformidad a disposiciones legales en el Ecuador, la tarifa general para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa en tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente con una participación directa o indirecta, individual o conjunta. Si dicha participación es igual o superior al 50% del capital social, la tarifa aplicable para la Compañía será del 28%. De otro lado, se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como las exportadoras habituales de bienes, aplicarán la tarifa impositiva del 22% del Impuesto a la Renta. Para exportadores habituales de bienes, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía aplicó la tarifa del 25%, en razón de que el monto total de sus ingresos le otorgan la calificación de mediana empresa.

NOTA 14. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y criterios contables significativos son definidos como aquellos que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía, y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

- i. **Deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.-** El cálculo del 1% por concepto de provisión de cuentas incobrables, ha sido calculado en función de la disposición establecida en el marco legal. En cumplimiento al Reglamento a la LRTI, Art., 28, Numeral 3., Créditos Incobrables, párrafo 8.

Resultado NIIF Primera Vez.- Según el Estado de Situación Financiera el saldo que refleja esta cuenta es \$ 503,55, importe que deviene de años anteriores, y es consistente con la declaración de impuesto a la renta del año 2015 extraída del portal web de la Superintendencia de Compañías. Este hecho se produjo por el proceso de transición que obligatoriamente debieron cumplir las sociedades en adopción NIIF para reconocer el valor razonable o de mercado de su propiedad planta y equipo, hasta el 31 de diciembre del año 2011

NOTA 15. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de Flujos del Efectivo y Evolución Cambios en el Patrimonio presentados por la administración de la compañía, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

NOTA 16. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.

NOTA 17. COMPROMISOS Y CONTINGENTES

La administración manifiesta que no existen contingencias operativas, laborales, ni tributarias que pudieran originar el registro de eventuales pasivos significativos al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 18. DETERMINACIÓN DE RIESGOS

MEDIO AMBIENTE

La Compañía durante el período enero – diciembre del 2019, mantiene controles del Ministerio del Medio Ambiente. Para lo cual la Compañía ha tomado medidas como: clasificación de los desechos, señalización, dotación al personal con equipos de protección industrial, además de cumplir con el permiso de los bomberos, a fin de obtener la certificación que emite este Organismo de Control.

GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objeto de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Empresa revisa regularmente el programa de gestión de riesgos, con el objeto de que revelen los cambios en las condiciones del mercado, construyendo un ambiente de control disciplinado en el cual todos los colaboradores entiendan sus roles.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se relaciona con la posible disminución en sus resultados generada por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o servicios que comercializa.

- i. **Riesgo de tasa de interés.-** es la exposición de los instrumentos financieros a las variaciones del tipo de interés que se puedan producir, en cualquier momento.

En el periodo analizado la Compañía mantiene operaciones de crédito, sin haber registrado ninguna alteración en estas transacciones.

- ii. **Riesgo de tipo de cambio.-** se asocia con la forma como fluctúa el tipo de cambio de una moneda frente a otra, y que afecta especialmente a las entidades que tienen inversiones que implican un cambio de divisa.

Durante el periodo analizado la Compañía no registró operaciones que impliquen el cambio de moneda.

- iii. **Riesgo del precio.-** es el riesgo de variaciones en el valor de mercado de determinados activos como consecuencia de modificaciones en sus precios, distintos de las tasas de interés o del tipo de cambio. Se aplica básicamente a materias primas cotizadas o instrumentos de Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no registra operaciones comerciales con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Actualmente, este riesgo está asociado con los préstamos mantenidos con las Instituciones Financieras, para minimizar este riesgo, la Compañía toma en cuenta la calidad crediticia de las entidades con que opera, y en diversificar adecuadamente sus excedentes de caja.

Otro de los instrumentos financieros que relacionan a la Compañía con este riesgo, están concentrados principalmente en la cuenta clientes, originado por las ventas a crédito que efectuó la Compañía.

La Empresa como política interna revisa regularmente la antigüedad de los saldos de Clientes, con el objeto de realizar oportunamente la gestión de cobranza.

Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad que tiene la Empresa para poder cumplir con sus obligaciones de corto plazo. La exposición en este

riesgo se encuentra presente en aquellas obligaciones que mantiene la Compañía con terceros; el enfoque de la Empresa para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, sin generar pérdidas o poniendo en riesgo la reputación de la Compañía.

NOTA 19. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.
