

COMPAÑÍA ROBLESTRANS CÍA. LTDA.

RUC: 1891733859001

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

Ambato, 25 de junio de 2020.

COMPAÑÍA ROBLESTRANS CÍA. LTDA.

| INDICE | Pág. |
|---|----------|
| SITUACIÓN FINANCIERA..... | 3 |
| DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES | 4 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 8 |
| 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 |
| CÍA. 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 | - | Normas Internacionales 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
ROBLESTRANS CIA. LTDA.

OPINIÓN

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía **ROBLESTRANS 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 **ROBLESTRANS 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).

Bases de la Opinión (fundamentación de la opinión).

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor, para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

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 auditoria para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria.
- 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 auditoria 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.

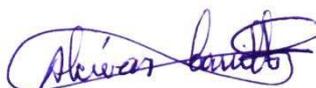
Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

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 ROBLESTRANS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

| CUENTAS | NOTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | | |
| CAJA | (3) | 31,59 | 113.940,71 |
| BANCOS | (3) | 78.388,71 | 394.782,11 |
| TOTAL EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | 78.420,30 | 508.722,82 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | |
| CLIENTES | (4) | 576.751,67 | 442.271,44 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (4) | 193.066,88 | 197.329,74 |
| CREDITO TRIBUTARIO IR CORRI ANTERIOR | (5) | 3.841,91 | 52.665,53 |
| CREDITO TRIBUTARIO IR | (5) | 20.379,80 | |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 794.040,26 | 692.266,71 |
| INVENTARIOS | | | |
| INVENTARIO PARA LA VENTA | (6) | 512.314,26 | 290.240,97 |
| TOTAL INVENTARIOS | | 512.314,26 | 290.240,97 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.384.774,82 | 1.491.230,50 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | (7) | 306.581,51 | 202.446,19 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 306.581,51 | 202.446,19 |
| TOTAL ACTIVO | | 1.691.356,33 | 1.693.676,69 |
| PASIVO | | | |
| PROVEEDORES NACIONALES | (8) | 833.847,46 | 755.370,54 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | (8) | 185.896,66 | 188.937,85 |
| ACREEDORES FISCALES | (8) | 3.131,78 | 26.298,82 |
| ACREEDORES IESS | (8) | 705,04 | 684,70 |
| ACREEDORES LABORALES | (8) | 11.329,20 | 23.287,22 |
| ACREEDORES BANCARIOS | (8) | - | 34.730,00 |
| ACREEDORES VARIOS | (8) | 79.019,64 | 108.963,66 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1.113.929,78 | 1.138.272,79 |
| TOTAL PASIVO | | 1.113.929,78 | 1.138.272,79 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | (9) | 64.000,00 | 64.000,00 |
| RESERVAS | (9) | 7.276,39 | 7.276,39 |
| RESULTADOS NIIF | (9) | 279.623,67 | 279.623,67 |
| PERDIDAS | (9) | - | - |
| UTILIDADES | (9) | 204.503,84 | 139.980,04 |
| Utilidad del Ejercicio 2018 | (9) | - | 64.523,80 |
| Utilidad del Ejercicio 2019 | (11) | 22.022,65 | - |
| TOTAL PATRIMONIO | | 577.426,55 | 555.403,90 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.691.356,33 | 1.693.676,69 |

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

Señorita Diana Salcedo Robles
 C.C.# 180401044-3
GERENTE

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

COMPAÑÍA ROBLESTRANS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

| CUENTAS | NOTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | (10) | 2.479.402,93 | 3.190.087,45 |
| COSTO DE VENTAS | (10) | (2.237.723,25) | (2.880.444,96) |
| INGRESOS FINANCIEROS | (10) | 1,04 | 1,50 |
| OTROS INGRESOS | (10) | 55.453,36 | 222,50 |
| TOTAL INGRESOS: | | 297.134,08 | 309.866,49 |
| EGRESOS | | | |
| GASTOS EN PERSONAL DE VENTAS | (11) | 43.480,45 | 45.673,44 |
| GASTOS EN LOCAL E INSTALAC | (11) | 31.578,97 | 26.435,16 |
| GASTOS GENERALES | (11) | 107.031,41 | 80.507,05 |
| TOTAL GASTOS VENTA | | 182.090,83 | 152.615,65 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | (11) | 22.904,28 | 19.522,87 |
| GASTOS GENERALES | (11) | 34.199,80 | 15.621,23 |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES | (11) | 10.252,49 | 14.507,31 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 67.356,57 | 49.651,41 |
| GASTOS FINANCIEROS | (11) | 112,71 | 254,01 |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES | (11) | 25.511,32 | 7,94 |
| TOTAL GASTOS: | | 275.071,43 | 202.529,01 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | (11) | 22.062,65 | 107.337,48 |

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

Señorita Diana Salcedo Robles
 C.C.# 180401044-3
GERENTE

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

COMPAÑÍA ROBLESTRANS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

| DETALLE | PATRIMONIO | | RESULTADOS | | | | |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|------------------|-------------------------|----------------------|------------|
| | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | NIIF | RESULTADOS ACUM. | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS EJERCICIO | 3. TOTAL |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 | 64.000,00 | 7.276,39 | 279.623,67 | 139.980,04 | - | 64.523,80 | 555.403,90 |
| APORTE DE LOS SOCIOS | | | | | | | - |
| TRANSFERENCIAS | | | | 64.523,80 | | (64.523,80) | - |
| TRANSACCIONES AÑO 2019 | | | | | | | - |
| UTILIDAD 2019 | | | | | | 22.062,65 | 22.062,65 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 | 64.000,00 | 7.276,39 | 279.623,67 | 204.503,84 | - | 22.062,65 | 577.466,55 |

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

Señorita Diana Salcedo Robles
 C.C.# 180401044-3
 GERENTE

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

COMPAÑÍA ROBLESTRANS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, COMPARATIVO (2)
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| <u>CODIGO</u> <u>CONTABLE</u> | <u>DETALLE</u> | <u>AÑO 2019</u> |
|----------------------------------|---|---------------------|
| | FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | |
| 95010101 | Efectivo recibido de clientes | 2.210.940,96 |
| 95010105 | Otros cobros por actividades de operación | |
| 95010201 | Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | (2.417.834,07) |
| 95010203 | Pagos a y por cuenta de los empleados | |
| 95010205 | Otras actividades de operación | (87.695,12) |
| 9501 | <i>Efectivo Neto provisto en actividades de operación</i> | (294.588,23) |
| | FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| 950301 | Aporte en efectivo por aumento de capital | |
| 950304 | Financiación por Préstamos a Largo Plazo | |
| 950310 | Otras entradas (salidas) de efectivo. Resultados | |
| 9502 | FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS DE) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | (135.714,29) |
| 950209 | Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (135.714,29) |
| 9503 | <i>Efectivo utilizado en actividades de financiamiento</i> | |
| 9505 | Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | (430.302,52) |
| 9506 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período | 508.722,82 |
| 9507 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECT. AL FINAL DEL PERÍODO | 78.420,30 |

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| <u>CODIGO</u> <u>CONTABLE</u> | <u>DETALLE</u> | <u>AÑO 2019</u> |
|----------------------------------|--|---------------------|
| | POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| 96 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB. E IMP. RENTA | 22.022,65 |
| 97 | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO | 31.648,50 |
| | Efectivo Neto Provisto Por Actividades de Operación: | |
| 9701 | Ajuste por gasto de depreciación y amortización | 31.578,97 |
| 98 | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | (348.259,38) |
| 9801 | (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | (134.549,76) |
| 9802 | (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 4.262,86 |
| 9804 | (Incremento) disminución en inventarios | (222.073,29) |
| 9805 | (Incremento) disminución en otros activos | 28.443,82 |
| 9806 | Incremento (disminución) en cuentas por pagar | 78.476,92 |
| 9807 | Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (23.146,70) |
| 9808 | Incremento (disminución) en beneficios empleados y Adm.Trib | (11.958,02) |
| 9809 | Incremento (disminución) en anticipos de clientes | (29.944,02) |
| 9810 | Incremento (disminución) en otros pasivos | (37.771,19) |
| 9820 | FLUJOS DE EFECT. PROCED DE (UTILIZ. EN) ACTIV. DE OPERAC. | 294.588,23 |

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

Señorita Diana Salcedo Robles
 C.C.# 180401044-3
GERENTE

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019.

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

La compañía se constituyó bajo leyes ecuatorianas, en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, mediante Escritura Pública suscrita ante el Notario Quinto de esta ciudad, el cinco de Agosto del dos mil nueve, aprobada con Resolución No SC.DIC.A 09.232 de la Intendencia de Compañías de Ambato del 05 Agosto del 2009, y bajo el número 0621 del Registro Mercantil se anotó con el número 2565 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.

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.

PLAZO

El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta (50) años contados a partir de la inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil.

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:

- a) Todo lo concerniente a curier en traslado de encomienda y correspondencia, y en general, podrá realizar todos los actos y contratos de carácter civil o comercial que sean necesarios, y podrá constituirse en agente comisionista o consignatario de actividades propias del giro

comercial y de negocios, y podrá desarrollar su objeto social por cuenta propia y/o a través de terceras personas.

- b) Compra, venta, importación, exportación, industrialización, comercialización, de automotores, camiones, automóviles, de toda marca, acoplados, tractores, motores nuevos o usados, repuestos accesorios de industria automotriz Compra, venta, importación, exportación, comercialización, al por mayor y menor de accesorios partes y piezas de vehículos automotores.
- c) Compra, venta, importación, exportación, comercialización, de repuestos y accesorios, lubricantes, así como productos, subproductos, mercaderías industrializas o en general cualquier otro artículo para automotriz.
- d) Toda clase de servicios relacionados a la línea automotriz y demás fines.

DEL CAPITAL

El capital social es de sesenta y cuatro mil dólares (64.000,00 USD), dividido en sesenta y cuatro mil participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

REFORMAS AL ESTATUTO DE LA COMPAÑÍA

Durante su vida jurídica la Compañía ha realizado las siguientes reformas:

El 15 de junio del 2010, procede a reformar el Art. 3 OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA; el mismo que dando cumplimiento a lo resuelto por la Junta Universal de Socios, tendrá las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, importación, comercialización distribución, de arroz, azúcar.
- b) Compra venta, importación exportación , comercialización distribución de productos y subproductos denominados de consumo masivo y la denominación de productos de primera necesidad, en general podrá dedicarse a la compra como a la venta consignación, importación, exportación, permuta y representación de cualquier artículo de primera necesidad , sin restricción ni limitación alguna.
- c) Comercialización consignación, elaboración importación y exportación de comestibles, bebidas no alcohólicas y toda actividad a fin. Podrá también dedicarse a la consignación representación, industrialización, elaboración, importación y/o exportación de comestibles, bebidas alcohólicas y toda actividad afín.
- d) La importación, exportación, representación, consignación, mandato y comisiones de productos alimenticios de primera necesidad, artículos

para el confort del hogar artículos de limpieza , 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 afines.

- e) Comercialización, distribución de productos lácteos como queso, leche, crema fresca, conservas, helados, postre de leche congeladas , dulce de leche , y otros productos lácteos alimenticios, cereales congelados , todo lo referente de carne faenada de ganado, ovino, bovino, porcino, y toda carne comestible, así como vísceras, cueros y fracturas 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.
- f) Compra, venta, permuta, importación, exportación, representación distribución, mandato y/o consignación de herramientas, maquinarias, industriales, textiles, metalúrgicas, agrícolas, sus accesorios y sus repuestos, 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 iluminación, artefactos para iluminación eléctrica y sus partes, interruptores, conectores y otros dispositivos productos de corriente, aisladores eléctricos y otros accesorios de uso eléctrico, maquinaria industria, equipo, aparato eléctricos o electrónicos de la industria.
- g) Compra, venta, importación y exportación de artículos de marroquinería y prendas de cuero y gamuza en especial de mercaderías afines en general y su financiación, representación, comisiones y consignaciones.
- h) Comercialización, industrialización, exportación e importación de todo tipo de metales ya sea de forma de materia prima o en cualquiera de sus formas manufacturas bajo forma de chatarra u otras, compra, venta de metales de todo tipo, chapas y laminados de metales sintéticos o de fibrocemento 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.
- i) Comercialización, compra, venta, importación, exportación de pinturas en general, pinceles, papeles, cartones, alfombras y todo tipo de papelería vinculado directamente con el arte de decoración. Mediante

manufactura de ropa interior de vestir, mediante el corte y costura, de tela, pieles cuero y otros materiales.

- j) Comercialización, compra, venta de materiales plásticos, tales como vajilla, servicios de mesa y utensilios de cocina, esterillas de plásticos, tripas sintéticas para embutidos, envases y vajilla de material plástico, hojas laminas, varillas y tubos fabricado con material plástico, comprados en bruto, productos metálicos y herrería de obra, para rejas y marcos de ventanas corrientes y de guillotina, puertas, escaleras y otros productos arquitectónicos y de metal, todo lo referente a cordeles, sogas, artículos fabricados de cáñamo, sisal de fibra artificiales y otras .
- k) Comercialización de cubiertas, cámaras, ruedas llantas, ya sean nuevas o usadas y/o renovadas y sus accesorios complementarios para todo tipo de automotores.
- l) Comercialización, distribución de juguetes seas mecánicos, eléctricos, manuales y todo lo concerniente para la actividad manual, como materiales inofensivos para el entretenimiento de los niños.
- m) Comercialización, distribución, compra, venta, importación de toda clase de electrodomésticos.
- n) Comercialización y distribución de suministros de oficina, como computadoras, teléfonos, sillas, escritorios y demás afines.
- o) Comercialización, distribución de jabones y otros productos de tocador champú es, productos de afeitar, limpiadores, polvos para lavar, y otros preparados para lavado y aseos, perfumes naturales sintéticos cosméticos lociones fijadores para el cabello, pasta dentífrica y otros preparados de tocador.
- p) 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.
- q) Compra, venta, importación, exportación, distribución, comercialización de productos de alimentos veterinarios, instrumentos y elementos relacionados con la zoo terapia.
- r) Compra, venta, distribución, consignación de productos farmacéuticos especialidades medicinales, medicamentos para uso animal y antibióticos.
- s) Compra, venta, importación, exportación, distribución, comercialización de comercialización de productos de alimentos de

animales preparados para animales los productos especiales mezclados, enlatados, congelados o secos y a la deshidratación de alfalfa.

- t) Importación explotación comercialización compra venta permuta o cualquier otra forma de adquisición o enajenación por mayor o menor de los siguientes bienes: aves, huevos, animales, de granja, ganado, semillas, alimentos forrajes, productos veterinarios implementos agrícolas, avícolas y agropecuarios y demás afines.

En el cumplimiento del objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratados permitidos por la Ley.

Según Resolución SC.DIC.A.2010.0234 de la Intendencia de Compañías Ambato, se registró en el Registro Mercantil bajo el No 0433, anotado en el Libro Repertorio No 2051, del 23 de Junio del 2.010, y marginada en la inscripción 0621 del 01 septiembre del 2.009.

CESIÓN DE PARTICIPACIONES

- El 15 de noviembre del 2011, procede el señor Darwin Fabián Salcedo, a ceder en venta 60.160 participaciones, que posee en la compañía ROBLESTRANS CIA LTDA., a favor de la señorita Ana Carolina Salcedo Robles, la cantidad de 30.080 participaciones, y a favor de la señorita Diana Fernanda Salcedo Robles la cantidad de 30.080 participaciones, con todos los derechos inherentes en las mismas.

El Registrador Mercantil, certifico que se inscribió en la Marginada en la inscripción 0621 del 01 septiembre del 2.009.

- El 1º de diciembre del 2.011, las señoritas Diana Fernanda Salcedo Robles y Ana Carolina Salcedo Robles, ceden en venta cada una 12.000 participaciones que posee en la Compañía ROBLESTRANS CIA LTDA., dando un total de 24.000 participaciones, a favor del menor Juan Carlos Salcedo Robles con todos los derechos inherentes a las mismas.

Según inscripción en el Registrador Mercantil, que certificó que se inscribió en la Marginada en la inscripción 0621, del 07 diciembre del 2.011.

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 para Pymes 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 provisión 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> |
|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Vehículos | 20% | 5 años |

I) 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

fuerza 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 determinarán 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 DEL EFECTIVO

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|---|------------------|-------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 31,59 | 113.940,71 |
| CAJA GENERAL | 31,59 | 456,05 |
| CAJA CHEQUES | - | 113.484,66 |
| BANCOS | 78.388,71 | 394.782,11 |
| BANCO PRODUBANCO No 02081006051 | 78.386,90 | 394.775,18 |
| BANCO PRODUBANCO AHORROS No 12080156474 | 1,81 | 6,93 |
| TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 78.420,30 | 508.722,82 |

El Efectivo y Equivalentes del Efectivo guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de Situación Financiera. Las conciliaciones bancarias son realizadas en forma mensual, determinando saldos razonables.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| CLIENTES | 576.751,67 | 442.271,44 |
| CLIENTES CREDITO | 496.405,96 | 450.573,73 |
| DOCUMENTOS POR EFECTIVIZARSE | 88.717,53 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | (8.371,82) | (8.302,29) |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 193.066,88 | 197.329,74 |
| ANTICIPOS SUELDOS | 300,00 | 0,01 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR SALCEDO Y ROBLES | 187.716,88 | 192.279,73 |
| ACCIONES TRANSVODI | 5.050,00 | 5.050,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 769.818,55 | 639.601,18 |

Valores pendientes de cobro a Clientes Relacionados y No Relacionados a corto plazo, se vienen recaudando según lo convenido, sus saldos guardan conformidad con los saldos de los libros de la compañía y los presentados en los estados financieros.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|--|------------------|------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IM | 3.841,91 | 9.273,52 |
| IMPUESTO RENTENIDO RENTA | 20.379,80 | 27.158,98 |
| CREDITO TRIBUTARIO A LA RENTA 2015 | - | 16.233,03 |
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IR CORRI | 24.221,71 | 52.665,53 |

Saldos a favor del contribuyente, por los anticipos de renta pagados a la administración tributaria pendientes de liquidación, guardan conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera.

NOTA 6. INVENTARIOS

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| MERCADERIAS GRAVADAS 0% | 512314,26 | 290.240,97 |
| TOTAL INVENTARIOS | 512314,26 | 290.240,97 |

Los inventarios son mercaderías disponibles para la venta, productos de primera necesidad de consumo masivo, mensualmente verifica sus inventarios y como política interna realiza una toma física de los saldos de los inventarios que contabilidad al 31 de diciembre del 2019 procedió ajustar el inventario físico con el saldo del sistema contable, presentando saldos razonables.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| VEHÍCULOS | 492.394,72 | 356.680,43 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUM. VEHICULOS | (185.813,21) | (154.234,24) |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 306.581,51 | 202.446,19 |

La Propiedad Planta y Equipo, está conformada por una flota de vehículos de carga pesada, los saldos guardan conformidad con los saldos de los estados financieros.

A continuación detallamos los vehículos, que posee la empresa, al 31 de diciembre del 2.019, se muestra en el siguiente cuadro:

| CÓDIGO CUENTA CONTABLE | NOMBRE DE LA CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1.2.2.5.05 | Vehículo HINO FC 2014 | 43.359,00 | 43.359,00 |
| 1.2.2.5.06 | (-)Depreciación Acumulada HINO FC 2014 | (16.752,80) | (13.807,40) |
| 1.2.2.5.07 | Vehículo Mercedes Benz 2015 | 166.000,00 | 166.000,00 |
| 1.2.2.5.08 | (-)Depreciación Acumulada Mercedes Benz 2015 | (59.217,73) | (46.772,65) |
| 1.2.2.5.13 | Camión Mercedes Benz ACTROSS 3353 Blanco 2 | 147.321,43 | 147.321,43 |
| 1.2.2.5.14 | (-) Depreciación Acumulada M B ACTROSS 2012 | (104.698,87) | (93.654,19) |
| 1.2.2.5.15 | Vehículo Mercedes Benz Actros | 135.714,29 | - |
| 1.2.2.5.16 | (-) Depreciación Acumulada Mercedes Benz Actros | (5.143,81) | - |
| | TOTAL: | 306.581,51 | 202.446,19 |

Los vehículos están en buen estado y en funcionamiento.
 Se adquiere el Vehículo Mercedes Benz Actros, por USD\$ 135.714,29.
 No se encuentran asegurados.

NOTA 8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|---|---------------------|-------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | 833.847,46 | 755.370,54 |
| PROVEEDORES NACIONALES | 444.064,24 | 420.468,11 |
| CHEQUES POSFECHADOS A PROVEEDORES | 389.783,22 | 334.902,43 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 185.896,66 | 188.937,85 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 6.870,88 | 9.912,07 |
| CREDITO MUTUO | 9.279,86 | 9.279,86 |
| PRÉSTAMO DE SOCIOS | 169.745,92 | 169.745,92 |
| TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAG. | 1.019.744,12 | 944.308,39 |

El Pasivo corriente conformado por las obligaciones o compromisos contraídos por la compañía a corto plazo, guardan conformidad con los saldos contables presentados.

NOTA 9. ACREEDORES POR PAGAR

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| ACREEDORES FISCALES | 3.131,78 | 26.298,82 |
| RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR | 3.115,25 | 2.618,01 |
| RETENCIÓN IVA POR PAGAR | 16,53 | |
| IMPUESTO ALA RENTA POR PAGAR | - | 363,74 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| IMPUESTO ALA RENTA POR PAGAR 25% | - | 23.317,07 |
| ACREEDORES IESS | 705,04 | 684,70 |
| APORTE PERSONAL IESS 9,45% | 349,23 | 299,40 |
| APORTE PATRONAL IESS 12,15% | 355,81 | 385,30 |
| ACREEDORES LABORALES | 11.329,20 | 23.287,22 |
| 15 % PARTICIPACION TRABAJADORES | | 16.100,62 |
| SUELDOS POR PAGAR | 5.341,45 | 2.396,76 |
| DÉCIMO TERCER SUELDO | 244,03 | 859,52 |
| DÉCIMO CUARTO SUELDO | 985,00 | 636,08 |
| VACACIONES | 4.758,72 | 3.294,24 |
| ACREEDORES BANCARIOS | - | 34.730,00 |
| Deposito por confirmar | - | 34.730,00 |
| ACREEDORES VARIOS | 79.019,64 | 108.963,66 |
| Anticipo clientes | 79.019,64 | 108.963,66 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 94.185,66 | 193.964,40 |

Valores pendientes de pago, pasivos corrientes, a los organismos de control SRI, IESS, Empleados y Clientes, los saldos son razonables

NOTA 10. PATRIMONIO

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| CAPITAL | 64.000,00 | 64.000,00 |
| PARTICIPACIONES SUSCRITAS | 64.000,00 | 64.000,00 |
| RESERVAS | 7.276,39 | 7.276,39 |
| RESERVA LEGAL | 7.276,39 | 7.276,39 |
| RESULTADOS | 226.526,49 | 204.503,84 |
| Utilidad del Ejercicio 2015 | 28.100,94 | 28.100,94 |
| Utilidad del Ejercicio 2016 | 91.367,64 | 91.367,64 |
| Utilidad del Ejercicio 2017 | 20.511,46 | 20.511,46 |
| Utilidad del Ejercicio 2018 | 64.523,80 | 64.523,80 |
| Utilidad del Ejercicio 2019 | 22.022,65 | 0,00 |
| RESULTADOS NIIF | 279.623,67 | 279.623,67 |
| RESULTADOS NIIF | 279.623,67 | 279.623,67 |
| TOTAL PATRIMONIO | 577.426,55 | 555.403,90 |

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

Composición del Capital

El capital, está conformado por las siguientes personas:

| NOMBRE SOCIO | # PARTICIPACIONES | VALOR | PORCENTAJE |
|----------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Diana Salcedo Robles | 20.000 | 20.000,00 | 31,25 |
| Carolina Salcedo Robles | 20.000 | 20.000,00 | 31,25 |
| Juan Carlos Salcedo Robles | 24.000 | 24.000,00 | 37,50 |
| TOTALES: | 64.000 | 64.000,00 | 100,00 |

NOTAS 11. INGRESOS

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 2.479.402,93 | 3.190.087,45 |
| VENTAS GRAVADAS 0% | 2.403.346,82 | 3.096.471,15 |
| VENTASSERVICIO TRANSPORTE | 76.056,11 | 93.616,30 |
| COSTO DE VENTAS | (2.237.723,25) | (2.880.444,96) |
| COSTO DE VENTAS GRAVADAS 0% | (2.237.723,25) | (2.880.444,96) |
| INGRESOS FINANCIEROS | 1,04 | 1,50 |
| INTERESES GANADOS | 1,04 | 1,50 |
| OTROS INGRESOS | 55.453,36 | 222,50 |
| OTROS INGRESOS | 55.453,36 | 222,50 |
| TOTAL INGRESOS: | 297.134,08 | 309.866,49 |

Los ingresos al 31 de diciembre del 2019, en relación al año 2018 reflejan una disminución del 22%, valores indicados en el cuadro anterior, son saldos que guardan conformidad con los saldos de los estados financieros presentados a esa fecha.

NOTAS 12. GASTOS

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

| CUENTAS | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| GASTOS EN PERSONAL DE VENTAS | 43.480,45 | 45.673,44 |
| GASTOS PERSONAL | 43.480,45 | 45.673,44 |
| GASTOS EN LOCAL E INSTALAC | 31.578,97 | 26.435,16 |
| GASTO DEPRECIACIÓN VEHICULO | 31.578,97 | 26.435,16 |
| GASTOS GENERALES DE LA VENTA | 107.031,39 | 80.507,05 |
| GASTO SEGURO | 911,87 | 479,40 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES | 49.413,23 | 27.371,54 |
| GASTO COMBUSTIBLES | 33.419,99 | 33.446,04 |
| GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION | 23.286,30 | 19.210,07 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 22.904,28 | 19.522,87 |
| GASTO EN PERSONAL | 14.534,88 | 18.995,87 |
| GASTO GENERAL ADMINISTRATIVOS | 8.369,40 | 527,00 |
| GASTOS GENERALES | 34.199,80 | 15.621,23 |
| IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES | 2.088,81 | 4.671,96 |
| GASTO IMPUESTOS MUNICIPALES | 1.546,44 | - |
| GASTO MATRICULACION VEHICULOS | 2.211,70 | 1.495,99 |
| IVA QUE SE LE CARGA AL GASTO | 28.352,85 | 9.453,28 |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES | 10.252,49 | 14.507,31 |
| GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES | 1.924,61 | 2.757,95 |
| GASTOS NOTARIOS REGISTAODRE | 114,85 | 50,00 |
| GASTO PROVISION CUENTA INCOB | 69,53 | 425,36 |
| OTROS GASTOS OPERATIVOS | 8.143,50 | 11.274,00 |
| EGRESOS NO OPERACIONALES | 112,71 | 254,01 |
| GASTOS FINANCIEROS | 112,71 | 254,01 |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | - | - |
| EGRESOS NO DEDUCIBLES | 25.551,32 | 7,94 |
| EGRESOS NO DEDUCIBLES RECARGO | 25.551,32 | 7,94 |
| TOTAL GASTOS: | 275.111,41 | 202.529,01 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 22.022,67 | 107.337,48 |

Los gastos son propios de las actividades ordinarias del giro del negocio, saldos presentados en el estado de resultados de manera razonable.

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:

| DESCRIPCION | AÑO 2019 |
|---|------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 22.022,65 |
| BASE PARA EL CALCULO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 22.022,65 |
| Menos: 15% Participación a trabajadores | 3.303,40 |
| Más: Gastos No Deducibles | 25.551,32 |
| SALDO UTILIDAD GRAVABLE | 44.270,57 |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO 25% | 11.067,64 |
| (-) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido | 11.067,64 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | |
| Menos: Retenciones en la Fte que le realizaron ejercicio fiscal | 20.379,80 |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | |
| SUBTOTAL SALDO A FAVOR | 9.312,16 |

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE | 9.312,16 |
| Utilidad del ejercicio | 7.651,61 |

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.

La empresa 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.
