

ACOSDRADE S. A.

INFORME DE AUDITORIA

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE ACOSDRADE S. A.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 adjuntos de **ACOSDRADE S. A.**, que comprenden el balance general, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y sus notas explicativas.

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

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

Responsabilidad del auditor

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

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

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

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad **ACOSDRADE S. A.** al 31 de diciembre de 2018; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso del informe

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



disponen que el informe tenga carácter público.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **"ACOSDRADE S. A."**, al **31 de Diciembre del 2018**, requerida por disposiciones legales, se emite por separado, conjuntamente con los anexos requeridos por el Servicio de Rentas Internas S De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2018, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-2018-00001695



Ing. Nancy Guamán G.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 948
RUC: 0102664265001

Cuenca, 25 de marzo de 2019.

ACOSDRADE S. A.
BALANCE GENERAL
A131 de Diciembre de 2018

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	2.563,55	CUENTAS POR PAGAR	7.136,11
CAJA GENERAL	8,79	PROVEEDORES LOCALES	7.136,11
BANCO DE GUAYAQUIL	2.554,76	IMPUESTOS POR PAGAR	75,58
		IMPUESTO A LA RENTA E IVA RETENIDO	21,98
		POR PAGAR	21,98
EXIGIBLE	6.061,98	10% HONORARIOS PROFESIONALES	53,60
PRESTAMO A SOCIOS	6.061,98	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	540.640,19
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.549,40	CXP ACOSTA ANDRADE CLAUDIA	51.512,18
C.TRIBUTARIO	677,57	CXP ACOSTA ANDRADE MARGARITA	84.256,27
IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE	-	CXP ACOSTA ANDRADE MAGDALENA	103.794,04
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.303,10	CXP ACOSTA ANDRADE TEODORO	103.794,04
		CXP ACOSTA VAZQUEZ FRANCISCO	60.403,40
		TEODORO	60.403,40
ACTIVO NO CORRIENTE		CXP ANDRADE UGARTE SONIA	136.880,26
ACTIVO FIJO	584.619,00	TOTAL PASIVO CORRIENTE	547.851,88
TERRENOS	584.619,00		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	584.619,00	PASIVO NO CORRIENTE	
		OBLIGACIONES BANCARIAS	-
		PRETAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	-
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-
		TOTAL PASIVO	547.851,88
		PATRIMONIO	
		CAPITAL SOCIAL	30.000,00
		CAPITAL PAGADO	30.000,00
		RESERVAS	866,59
		RESERVA LEGAL	866,59
		RESULTADOS	20.180,66
		UTILIDAD EJERC AÑOS ANTERIORES	12.631,90
		PERDIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	-2.541,57
		UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	5.113,30
		TOTALPATRIMONIO	46.070,22
TOTAL ACTIVO	593.922,10	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	593.922,10

ACOSDRADE S. A.
BALANCE DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre de 2018

INGRESOS

VENTAS	17.199,00
ARRIENDOS	17.199,00
TOTAL INGRESOS	17.199,00

GASTOS

ADMINISTRATIVOS	9.598,28
REEMBOLSO DE GASTOS ACOSDRADE	3.083,35
HONORARIOS PROFESIONALES	2.287,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	478,88
TRANSPORTE	90,00
SERVICIOS BASICOS	134,66
SUMINISTROS DE OFICINA	14,00
IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	3.355,28
LICENCIA URBANISTICA	127,53
SERVICIOS BANCARIOS	27,48
FINANCIEROS	1,86
INTERES PAGADO	1,86
GASTOS NO DEDUCIBLES	23,61
GASTOS SIN RESPALDO	20,16
MULTAS E INTERESES ENTES PUBLICOS	3,45

TOTAL GASTOS	9.623,75
---------------------	-----------------

UTILIDAD BRUTA	7.575,25
IMPUESTO A LA RENTA	1.893,81
FONDO DE RESERVA	568,14
UTILIDAD NETA	5.113,30

Handwritten signature

ACOSDRADE S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre de 2018

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6.036,75
Clases de cobros por actividades de operación	17.199,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17.199,00
Clases de pagos por actividades de operación	11.162,25
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	6.139,94
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Intereses pagados	-
Impuestos retenidos	2.277,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.744,40
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.744,40
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.527,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	35,81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.563,55
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.575,25
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	2.461,95
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.893,81
Ajustes por gasto por provision Reserva legal	568,14
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-1.640,10
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2.744,40
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-901,99
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2.006,29
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	6.036,75

[Firma]

ACOSDRADE S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	301	30401	30601	30602	30701	
	30.000,00	866,59	12.631,90	-2.541,57	5.113,30	46.070,22
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	30.000,00	298,45	2.758,41	-2.541,57	-	30.515,29
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	30.000,00	298,45	2.758,41	-2.541,57	-	30.515,29
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	568,14-	-		5.113,30	5.681,44
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Dividendos						-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-
Otros cambios (detallar)		568,14	9.873,49			10.441,63
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					5.113,30	5.113,30