

**Alex Iván Parra Reyes**  
**Contador Público Autorizado**

**auditores1\_indpapp@hotmail.com**  
**Guayaquil – Ecuador**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
DE LA COMPAÑÍA SUMINISTROS  
TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono  
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720

**SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>CONTENIDO. -</b>	<b>PAGINA</b>
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 al 18

**FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -**

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

**ABREVIATURAS. -**

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
RTE	Impuesto de Retenciones en la Fuente
FV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares

**Alex Iván Parra Reyes**  
**Contador Público Autorizado**

**auditores1\_indpapp@hotmail.com**  
**Guayaquil – Ecuador**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas**  
**De SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPASA**

**OPINION. -**

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPASA**. Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

**BASE DE LA OPINION. -**

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 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 nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

**NEGOCIO EN MARCHA. -**

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por

consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

**RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

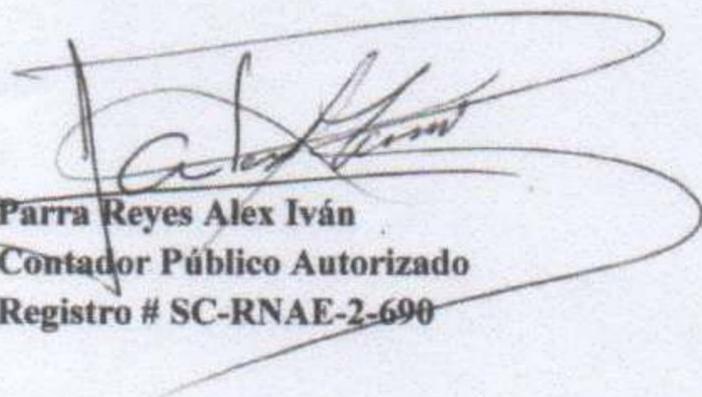
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

**RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. - (VER ANEXO A)**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



**Parra Reyes Alex Iván**  
**Contador Público Autorizado**  
**Registro # SC-RNAE-2-690**

**Guayaquil, 25 de Abril del 2019**

## Anexo A

### Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

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

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



# SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	Diferencia
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
	3			
Efectivo y equivalentes de Efectivo		189.103,40	95.441,79	93.661,61
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas		36.619,04	-	36.619,04
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas		122.414,21	440.395,13	317.980,92
Otras cuentas por cobrar		392,67	3.180,50	2.787,83
(-) Provisiones de cuentas incobrables		(37.438,72)	(24.467,24)	12.971,48
Creditos Tributario IR a favor de la empresa		10.661,29	-	10.661,29
Credito Tributario IVA		16.386,51	-	16.386,51
Inventario		152.397,42	35.971,72	116.425,70
(-) Deterioro Acumulado de Inventario		(3.260,35)	(3.260,35)	-
Mercaderia en transito		69.641,77	-	69.641,77
Gastos Pagados por anticipado		55.558,40	90.833,24	35.274,84
<b>Total activos corrientes</b>		<b>612.475,64</b>	<b>638.094,79</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>Propiedades Planta y Equipos</b>				
	4			
Terrenos		590.371,11	545.906,10	44.465,01
Maquinaria y Equipos		114.230,65	66.730,65	47.500,00
Muebles y Enseres		360.768,45	354.664,45	6.104,00
Equipos de Computo		-	30.902,34	30.902,34
Vehiculos		-	7.037,23	7.037,23
Otras propiedades y equipos		115.372,01	85.023,80	30.348,21
(-) Depreciaciones Acumulaas		-	1.547,63	1.547,63
<b>Total activos No corrientes</b>		<b>414.233,11</b>	<b>376.858,41</b>	<b>37.374,70</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>176.138,00</b>	<b>169.047,69</b>	<b>7.090,31</b>
		<b>788.613,64</b>	<b>807.142,48</b>	<b>18.528,84</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
	5			
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		262.284,28	295.879,19	33.594,91
Cuentas por Pagar locales No relacionadas ext		-	117.630,87	117.630,87
Obligaciones con instituciones financieras		560,60	-	560,60
Accionistas		107.070,68	132.383,69	25.313,01
Participacion trabajadores por pagar		15.066,15	10.209,97	4.856,18
Obligaciones con el IESS		4.684,65	7.450,69	2.766,04
Otras pasivos por beneficios a empleados		28.189,15	-	28.189,15
Otros pasivos corrientes		66.381,17	27.336,81	39.044,36
Impuestos a la renta		19.496,66	7.348,82	12.147,84
Anticipo de clientes		16.981,90	-	16.981,90
Provisiones		-	-	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas		26.200,00	24.374,27	1.825,73
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>546.915,24</b>	<b>622.614,31</b>	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>546.915,24</b>	<b>622.614,31</b>	
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
	6			
Capital Social		800,00	800,00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		22.000,00	22.000,00	-
Reserva Legal		5.037,14	5.037,14	-
Reserva Facultativa		125,68	-	125,68
Otras reservas		-	125,68	125,68
Resultados de Ejercicios anteriores		147.857,40	115.286,05	32.571,35
Utilidad del Ejercicio		65.878,18	41.279,30	24.598,88
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>241.698,40</b>	<b>184.528,17</b>	
<b>TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO</b>		<b>788.613,64</b>	<b>807.142,48</b>	<b>18.528,84</b>

Ver notas a los estados financieros

JAMIL JACOBO ABUHAJAR VERA  
PRESIDENTE

JOSE EDUARDO ALONSO VELEZ  
CONTADOR GENERAL

**SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	Diferencias
<b>VENTAS NETAS</b>	7	<b>880.493,09</b>	<b>951.078,20</b>	- 70.585,11
Otros ingresos ordinarios		-	-	
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>527.792,33</b>	<b>768.194,27</b>	- 240.401,94
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	8			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>252.259,77</b>	<b>114.817,27</b>	137.442,50
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		-	-	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>100.440,99</b>	<b>68.066,66</b>	32.374,33
<b>Ver notas a los estados financieros</b>				

  
 \_\_\_\_\_  
**JAMIL JACOBO ABUHAJAR VERA**  
**PRESIDENTE**

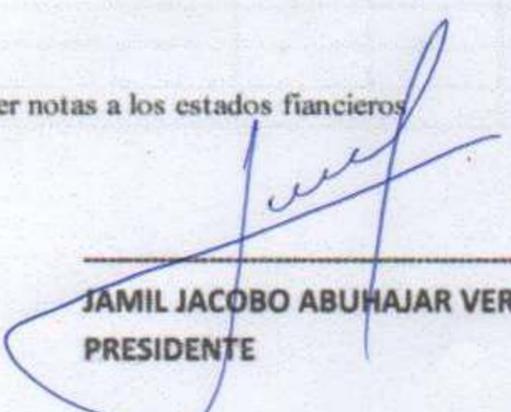
  
 \_\_\_\_\_  
**JOSE EDUARDO ALONSO VELEZ**  
**CONTADOR GENERAL**

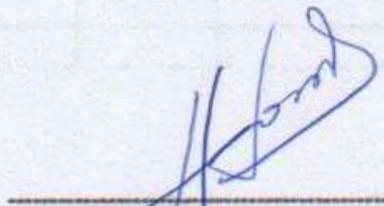
**SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social (Acciones S1,00)		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitalizac iones	Otras Reservas	Reserva Facultati va	Resultados Ejercicios Anteriores	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor							
(DOLARES)									
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	800	800,00	5.037,14	22.000,00	125,68	-	115.286,05	41.279,30	184.528,17
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>									
Reserva Legal									
Reserva Facultativa					(125,68)	125,68			
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados provente NIIF (+/- )		-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-	-	-	41.279,30	(41.279,30)	-
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-	-	-	-	65.878,18	-
Ajustes		-	-	-	-	-	(8.707,95)	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Patrimonio al 31/12/2018</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>5.037,14</b>	<b>22.000,00</b>	<b>-</b>	<b>125,68</b>	<b>147.857,40</b>	<b>65.878,18</b>	<b>241.698,40</b>

Ver notas a los estados financieros

  
JAMIL JACOBO ABUHAJAR VERA  
PRESIDENTE

  
JOSE EDUARDO ALONSO VELEZ  
CONTADOR GENERAL

**SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018
<b>CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO</b>		
<b>NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADE DE OPERACIÓN</b>		<u>93.661,61</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>		<u>196.822,83</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.067.106,39
Pagos proveedores		- 802.599,35
Pagos cuentas empleados		- 67.684,21
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		<u>- 77.848,21</u>
Efectivo procedente de las ventas de acciones y subsidiarios u otros negocios		-
Adquisición de propiedad, planta y equipos		- 77.848,21
		<u>- 25.313,01</u>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		<u>- 25.313,01</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital		-
Pago de préstamos		- 25.313,01
		<u>- 25.313,01</u>
<b>INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUÍ, AL EFECTIVO</b>		<u>93.661,61</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9	<u>95.441,79</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9	<u>189.103,40</u>

\_\_\_\_\_  
**JAMIL JACOBO ABUHAJAR VERA**  
**PRESIDENTE**

\_\_\_\_\_  
**JOSE EDUARDO ALONSO VELEZ**  
**CONTADOR GENERAL**

**Alex Iván Parra Reyes**  
**Contador Público Autorizado**

**auditores1\_indpapp@hotmail.com**  
**Guayaquil - Ecuador**

**SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

## **1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA** Mediante escritura pública fue constituida el 9 de mayo del 2006 ante mi abogado German Castillo Suarez Notario Décimo Octavo de este cantón, e inscrita en el registro mercantil de fecha 13 de junio del 2006.

Domicilio tributario se encuentra ubicada en la siguiente dirección KM 16 ½ vía a Daule # 304 y avenida Francisco Jiménezcano

El objeto social de la compañía se dedicará a la importación compra, venta y alquiler de equipos topográficos, teodolitos, así como estudio y levantamientos topográficos.

De la misma forma el plazo de actividades otorgada mediante esta escritura es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una enumera de cero uno al ochocientos

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Declaración de cumplimiento. -**

Los estados Financieros de **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

### **2.2 Bases de Preparación. -**

Los estados financieros de **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración

### **2.3 Cuentas por cobrar. -**

Normalmente son registradas a su valor razonable y no mantiene una política definida de cobro.

### **2.4 Inventario. -**

El inventario se contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen del bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio, por la que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

## **Norma Internacional de Contabilidad NIC N° 2**

### **Costos de adquisición.**

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

### **2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -**

#### **2.5.1 Medición en el momento de reconocimiento. -**

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

#### **2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -**

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

**2.5.3** Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

## **2.6 Método de depreciación y vida útil. -**

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

**2.6.1** Los terrenos no se deprecian

**2.6.2** Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso

**2.6.3** Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

## **2.7 Cuentas por pagar. -**

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito de 30 días. Estas cuentas por pagar tienen implementados políticas de manejo de riesgo financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordado

## **2.8 Beneficios a empleados por Pagar. -**

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldados en base al código y normativas laborales, así las provisiones para el pago de participación de trabajadores y Obligaciones con el IESS

## 2.9 PATRIMONIO

### 2.9.1 Capital suscrito. -

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una enumera de cero uno al ochocientos

## 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 189.103,40 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos y caja que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias

### 3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas	36.619,04	-
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas	122.414,21	440.395,13
Otras cuentas por cobrar	392,67	3.180,50
(-) provision de incobrable	(37.438,72)	(24.467,24)
Credito Tributario IVA	16.386,51	-
Credito Tributario I.R.	10.661,29	-
Gastos Pagados por anticipados	55.558,40	90.833,24
<b>Total</b>	<b>204.593,40</b>	<b>509.941,63</b>

#### 3.1.2.1 Cuentas por cobrar Relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar relacionadas por el monto de US\$ 36.619,04 corresponde a transacciones de venta a Licitaciones y Contratos LICOSA S.A.

#### 3.1.2.2 Cuentas por cobrar no Relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar no relacionadas por el monto de US\$ 122.414,21 corresponde a saldos por ventas de bienes y servicios.

#### 3.1.2.3 Crédito Tributario del IVA. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por concepto de IVA es por el valor de US\$ 16.386,51 por concepto de compras a proveedores e IVA retenido por los clientes.

### **3.1.2.4 Crédito Tributario del Impuesto a la Renta. -**

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por impuesto a la renta por el valor de US\$ 10.661,29 valores que corresponden a las retenciones en la fuente que en su momento realizaron clientes por las facturaciones emitidas por SUMITOPPO S.A.

### **3.1.2.5 Gastos Pagados por anticipado. -**

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta de gastos pagados por anticipado es por el valor de US\$ 55.558,40 este valor es por concepto de anticipos varios a proveedores de bienes y servicios.

### **3.1.2.6 Inventarios. -**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta de inventario es de US\$ 152.397,42 Este inventario se los contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen el bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio ponderado, por la que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

## **4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO**

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	<b>AÑO 2018 (DOLARES)</b>	<b>AÑO 2017 (DOLARES)</b>
Terreno	114.230,65	66.730,65
Maquinarias, Equipos e instalaciones	360.768,45	354.664,45
Muebles y enseres	-	30.902,34
Equipos de computo	-	7.037,23
Vehiculos	115.372,01	85.023,80
Otras propiedades planta y equipos	-	1.547,63
<b>Activos Fijos al Costo</b>	<b>590.371,11</b>	<b>545.906,10</b>
<b>Menos: Depreciacion Acumulada</b>	<b>414.233,11</b>	<b>376.858,41</b>
<b>Total Propiedades y Equipos Neto</b>	<b>176.138,00</b>	<b>169.047,69</b>

## NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

### Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario – LRTI bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

### 5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	262.284,28	295.879,19
Cuentas por Pagar locales No relacionadas ext	-	117.630,87
Obligaciones con instituciones financieras	560,60	-
Accionistas	107.070,68	132.383,69
Participacion trabajadores por pagar	15.066,15	10.209,97
Obligaciones con el IESS	4.684,65	7.450,69
Otras pasivos por beneficios a empleados.	28.189,15	27.336,81
Otros pasivos corrientes	43.881,17	-
Impuestos a la renta	19.496,66	7.348,82
Anticipo de clientes	16.981,90	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	48.700,00	24.374,27
<b>Tptal de Cuentas por Pagar</b>	<b>546.915,24</b>	<b>622.614,31</b>

**5.1 Cuentas por pagar no relacionado. -**

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta corresponde a valores pendiente de pagos a proveedores monto que queda reflejado en sus estados financieros por el valor de US\$ 262.284,28

**5.2 Obligaciones con instituciones financieras. -**

Al 31 de diciembre del 2018, mantiene valores pendientes de pagos a tarjetas de crédito.

**5.3 Accionistas. -**

Al 31 de diciembre del 2018, valores que se mantiene deuda de pagos a accionistas por aportes para mejora de la compañía y crecimiento de la misma y que aún no han sido devengados este valor se mantiene por un monto de US\$ 107.070,68

**5.4 Participación de trabajadores. -**

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta participación de trabajadores consiste en la provisión de los pagos de las utilidades del 15% a repartirse a los empleados para el próximo periodo, para este año el valor provisión es de US\$ 15.066,15

**5.5 Obligaciones con el IESS. -**

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta representa a la provisión por pagar a la entidad del IESS por concepto de aportes patronales y personales de los empleados de la empresa, cuyo valor está en US\$ 4.684,65

**5.6 Otros pasivos a empleados. -**

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta constituye a la provisión de beneficios sociales tales como Decimos, Vacaciones, aportes patronales, etc.

**5.7 Otros pasivos corrientes. -**

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta Otros pasivos corrientes corresponde a obligaciones fiscales de IVA por ventas y retenciones por un monto US\$ 24.356,44 y provisiones por US\$ 42.024,73

**5.8 Impuesto a la Renta. -**

Al 31 de diciembre del 2018 por concepto de las operaciones la Compañía ha determinado un impuesto a la renta causado por un monto de US\$ 19.496,66.

## 6. PATRIMONIO. -

### 6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una enumera de cero uno al ochocientos

### 6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017 la reserva legal en su registro contable es de US\$ 5.037,14 (para este periodo no se realizaron ningún cambio)

## 7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por US\$ 880.493,09 con relación al año 201 las ventas fueron de US\$ 951.078,20 esta relación demuestra una disminución por el valor de US\$ 70.585,11 en un 8,02%

## 8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017
Sueldo y salarios	76.161,83	33.194,63
Beneficios sociales y demas remuneraciones	21.440,20	9.732,64
Aporte patronal incluye fonde de reserva	13.208,57	6.090,21
Depreciaciones	15.058,91	-
Provisión para cuentas incobrables	11.723,90	21.578,32
Gastos de Viaje	1.159,78	-
Gastos de gestion	26,13	355,71
Mantenimiento	35.878,16	3.364,89
Transporte	4.892,42	6.032,10
Suministros, herramientas	8.110,32	2.580,39
Seguros y reaseguros	1.906,78	-
Promocion y publicidad	261,38	-
Impuestos y contribuciones	8.921,03	-
Servicios Publicos	2.890,75	1.613,49
Otros	23.525,13	5.423,70
Gastos financieros	1.152,66	-
<b>Total</b>	<b>252.259,77</b>	<b>114.817,27</b>

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de

Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

**9. FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, se procedió a la revisión del estado financiero Flujo de efectivo mediante el método directo, para verificación de la entrada y salida del efectivo y sus equivalentes mostrando que en este periodo hubo un incremento en sus operaciones por el valor de US\$ 93.661,61 quedando al final de sus operaciones el equivalente de efectivo por el valor de US\$ 189.103,40

**10. SITUACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2018, los libros contables y la parte tributaria fueron revisada bajo pruebas selectivas y nuestra revisión no se encuentro anomalías que ameriten opinión diferente, esta información esta disponibles para la revisión de parte de las entidades de control.

**11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de marzo del 2019.

**12. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha del informe (Abril 25 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición