



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2018**

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES SOCIOS DE “ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA.”**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y socios de:

“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA.”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”**, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de **“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

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

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

obligaciones; asimismo sus socios se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

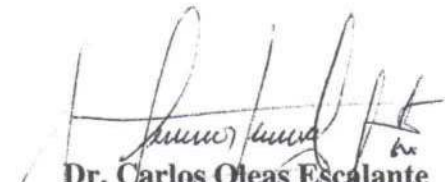
Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 28 de Junio de 2019



Dr. Carlos Oleas Escalante

AUDITOR EXTERNO

Superintendencia de Compañías

Registro SC-R.N.A.E. No. 782

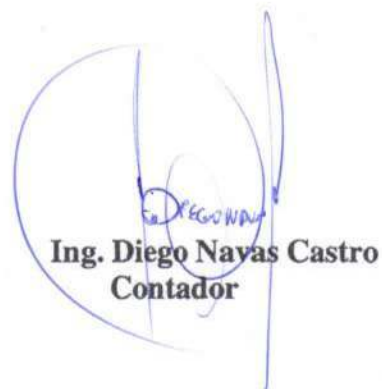
ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
 (Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	230,26	29.071,71
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	16.734,84	146.216,02
10103	INVENTARIOS	8	643.400,45	548.791,71
101	ACTIVO CORRIENTE		660.365,55	724.079,44
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	96.081,93	38.081,93
	DEPRECIACION		-9.412,02	-13.265,55
102	ACTIVO NO CORRIENTE		86.669,91	24.816,38
1	TOTAL ACTIVO		747.035,46	748.895,82

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. César Viera Cobo
Gerente



Ing. Diego Navas Castro
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
20101	PROVEEDORES	10	109.074,54	90.000,59
20102	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	7.408,00	2.023,40
20103	OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	354.361,89	371.943,97
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	110.433,66	-
201	PASIVO CORRIENTE		581.278,09	463.967,96
2	TOTAL PASIVO		581.278,09	463.967,96
3	PATRIMONIO	14		
301	CAPITAL		10.000,00	10.000,00
30401	RESERVA LEGAL		2.660,47	2.660,47
30402	RESERVA FACULTATIVA		135.890,53	259.144,91
305	PERDIDAS ACUMULADAS		-23.044,29	-23.044,29
307	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		39.566,88	40.250,66
	PERDIDA/ UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018		683,78	-4.083,89
	PATRIMONIO NETO		165.757,37	284.927,86
	PASIVO MAS PATRIMONIO		747.035,46	748.895,82

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. César Viera Cobo
Gerente


Ing. Diego Navas Castro
Contador



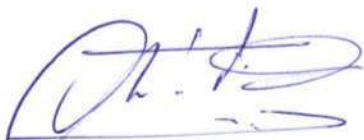
Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

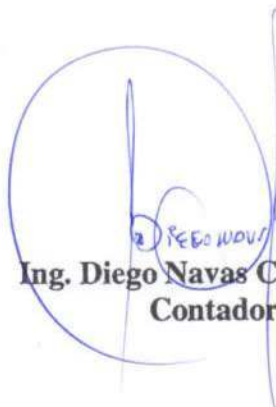
Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

		2017	2018
4	INGRESOS OPERACIONALES	487.813,32	466.951,65
4101	Ventas Tarifa 12%	483.620,32	378.263,44
4102	Ventas Tarifa 0%	4.193,00	6.480,09
4103	Venta de Activos Fijos	0,00	75.000,00
4104	Otros Ingresos	0,00	7.208,12
5	COSTOS	308.734,62	315.567,14
6	GASTOS	172.782,45	155.468,40
GASTOS ADMINISTRATIVOS		107.556,40	72.625,30
GASTOS FINANCIEROS		15.866,52	11.076,72
OTROS GASTOS		49.359,53	71.766,38
RESULTADO DEL EJERCICIO		6.296,25	-4.083,89

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. César Viera Cobo
Gerente


Ing. Diego Navas Castro
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA”

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto

provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (10.062,92)

Depreciación de Mobiliario y Equipo 10.276,81

15% participación trabajadores -

Gasto por Impuesto a la renta 5.979,03

Provisión para cuentas incobrables -

Provisión para jubilación patronal -

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 16.255,84

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION (41.748,91)

Cuentas por Cobrar clientes (130.560,78)

Otras Cuentas por Cobrar -

Anticipos Proveedores 684,44

Inventarios 94.608,74

Otros activos 395,16

Cuentas por Pagar comerciales (19.073,95)

Otras cuentas por pagar 12.268,71

Incremento (disminución) en beneficios empleados (71,23)

Aumento (disminución) en anticipos de clientes -

Otros Pasivos -

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION (35.555,99)

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo 58.000,00

Otras entradas (salidas) de efectivo (6.423,28)

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 51.576,72



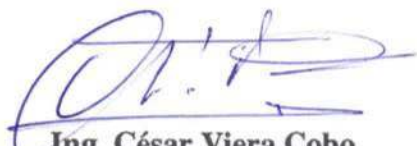
Auditoría
y
Gestión Legal
**CATELEG
CIA. LTDA**

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagos de préstamos	(110.433,66)
Otras entradas (salidas) de efectivo	123.254,38
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>12.820,72</u>
Incremento Neto de Efectivo	28.841,45
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	230,26
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>29.071,71</u>

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. César Viera Cobo
Gerente


Ing. Diego Navas Castro
Contador

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT.	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE ENERO DEL 2017	10.000,00	0,00	2.660,47	135.890,53	39.566,88	-23.044,29	0,00	0,00	683,78	165.757,37
Traslado de Cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio Actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.083,89	-4.083,89
Otros cambios	0,00	0,00	0,00	123.254,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.254,38
Movimiento del año	0,00	0,00	0,00	0,00	683,78	0,00	0,00	0,00	-683,78	0,00
TOTAL	10.000,00	0,00	2.660,47	259.144,91	40.250,66	-23.044,29	0,00	0,00	-4.083,89	284.927,86

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. César Viera Cobo
Gerente


Ing. Diego Navas Castro
Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó con la denominación "ELECTRO PROVEEDORA PROVELEC CIA. LTDA.", con un capital social de un millón de sucres, dividido en mil participaciones de mil sucres cada una, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Tercero Dr. Jorge Ruiz Albán, el tres de enero del mil novecientos setenta y ocho, inscrita legalmente en el Registro Mercantil del cantón de Ambato, el veinte de febrero de mil novecientos setenta y ocho, bajo el número veinte y uno.

Durante la vida jurídica de la compañía se ha efectuado una cesión de participaciones y dos aumentos de capital social.

La Junta General Extraordinaria de Socios de la compañía, legalmente reunida el treinta de enero del dos mil nueve, resolvió, por unanimidad, autorizar el ingreso de la señora María del Pilar Toscano Pérez, para que forme parte de la compañía como socia, elevar el valor nominal de las participaciones sociales, aumentar el capital y reformar el estatuto.

Se aumentó el capital social de la compañía en la suma de OCHO MIL QUINIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD 8.500,00), mediante la suscripción de ocho mil quinientas nuevas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. Perfeccionando el aumento, el capital social asciende a la suma de DIEZ MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD 10.000,00), dividiendo en diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

La integración del capital al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

IDENTIF.	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	PARTICIPACIONES
1800127091	LARREA BAUTISTA OSWALDO	\$0,80	\$0,20	\$1,00
1802165900	TOSCANO PEREZ MARIA DEL PILAR	\$0,00	\$7.500,00	\$7.500,00
1800194720	VIERA COBO CESAR HUMBERTO	\$1.499,20	\$999,80	\$2.499,00
	SUMAN	\$1.500	\$8.500	\$10.000

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

El objeto social de la compañía es la comercialización y distribución de materiales y equipos eléctricos, de construcción y de ferretería en general.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus

mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios

económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

g) Beneficios a empleados

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos

finales y conceptos corresponden a:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2017	2018
1010101	CAJA		
	Caja General	230,26	29.071,71
	SUMA DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	230,26	29.071,71

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
	Cuentas por cobrar netas	8.947,60	139.612,24
	Provisión Cuentas Incobrables	(89,48)	(193,34)
	Servicios y otros Pagos Anticipados	1.646,03	961,59
	Crédito Tributario (I.R. Retenciones)	1.906,49	1.562,85
	Anticipo de Impuesto a la Renta	4.324,20	4.272,68
	SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS	16.734,84	146.216,02

NOTA 8.- INVENTARIO

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

10103	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	2017	2018
	Inventario	643.400,45	548.791,71
	SUMA INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	643.400,45	548.791,71

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:



Auditoría
y
Gestión Legal
**CATELEG
CIA. LTDA**

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	ACTIVOS FIJOS		
	Cto. Original muebles y enseres	22.328,22	22.328,22
	Equipo de Computo	11.589,49	11.589,49
	Cto. Original maquinaria y herramientas	4.164,22	4.164,22
	Edificio	58.000,00	-
	DEPRECIACION ACUM. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(9.412,02)	(13.265,55)
	SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	86.669,91	24.816,38

PASIVO

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

20101	PROVEEDORES	2017	2018
	Proveedores	109.074,54	90.000,59
	SUMA PROVEEDORES	109.074,54	90.000,59

NOTA 11.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registran las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas SRI y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEISS, con plazos de vencimiento corriente.

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20102	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	Impuestos por pagar	5.057,18	1.103,41
	Con el IEISS	2.350,82	919,99
	SUMA PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.408,00	2.023,40

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de los beneficios a empleados, entre otros. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20103	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2017	2018
	Por Beneficios de ley a Empleados	11.844,45	11.773,22
	Acreeedores Varios	342.517,44	360.170,75
	SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	354.361,89	371.943,97

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2018
	Préstamo Bancario 1	110.433,66	-
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	110.433,66	-

PATRIMONIO

NOTA 14.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por el aporte de los socios según el siguiente detalle:

IDENTIF.	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	PARTICIPACIONES
1800127091	LARREA BAUTISTA OSWALDO	\$0,80	\$0,20	\$1,00
1802165900	TOSCANO PEREZ MARIA DEL PILAR	\$0,00	\$7.500,00	\$7.500,00
1800194720	VIERA COBO CESAR HUMBERTO	\$1.499,20	\$999,80	\$2.499,00
	SUMAN	\$1.500	\$8.500	\$10.000

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal,

hasta que ésta se sitúe en el 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.- Valores que vienen de resultados de años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017 y 2018:

PATRIMONIO	2017	2018
Capital	10.000,00	10.000,00
Reserva legal	2.660,47	2.660,47
Reserva facultativa	135.890,53	259.144,91
Perdidas acumuladas	(23.044,29)	(23.044,29)
Utilidades acumuladas	39.566,88	40.250,66
Perdida/Utilidad del ejercicio 2018	683,78	(4.083,89)
PATRIMONIO NETO	165.757,37	284.927,86

NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

	2017	2018
INGRESOS OPERACIONALES	487.813,32	466.951,65
Ventas Tarifa 12%	483.620,32	378.263,44
Ventas Tarifa 0%	4.193,00	6.480,09
Venta de Activos Fijos	0,00	75.000,00
Otros Ingresos	0,00	7.208,12

COSTOS	308.734,62	315.567,14
---------------	-------------------	-------------------

GASTOS	172.782,45	155.468,40
---------------	-------------------	-------------------

GASTOS ADMINISTRATIVOS	107.556,40	72.625,30
GASTOS FINANCIEROS	15.866,52	11.076,72
OTROS GASTOS	49.359,53	71.766,38

RESULTADO DEL EJERCICIO	6.296,25	-4.083,89
--------------------------------	-----------------	------------------

NOTA 16.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2017 y 2018 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

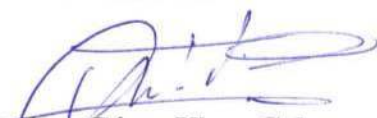
	2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.083,89
(-) 15% Participación trabajadores	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	31.261,30
(+) Generación Diferencias Temporarias Impuestos Diferidos	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	27.177,41
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%-25%	5.979,03
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	1.906,49
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.562,85
(-) Crédito tributario años anteriores	149,87
(-) Crédito tributario ejercicio fiscal declarado	277,10
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-83,33

NOTA 17.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

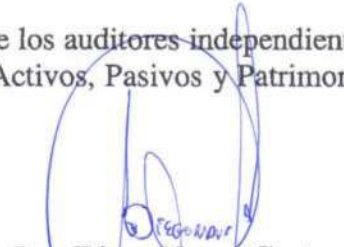
La compañía mantiene un saldo de la cuenta participación trabajadores por pagar que podría implicar cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.



Ing. César Viera Cobo
Gerente



Ing. Diego Navas Castro
Contador