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 CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

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

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

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

CONTENIDO. - **PAGINA**

Finalidad de la auditoria	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5 - 6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambio en el Patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 al 19

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
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRTE	Impuesto Retención en la Fuente
IR	Impuesto a la Renta
FV	Valor Razonable (Fiar Valué)
US$	Expresado en Dólares Americano
INV	Inventario
VNR	Valor Neto de Realización

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De la compañía: CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

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 **CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY** Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, en excepción del numeral # 2 en asuntos importantes de la auditoria, 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.

ASUNTOS IMPORTANTES DE LA AUDITORIA. -

1. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía cierra sus libros contables con las siguientes adquisiciones para uso de la empresa en la cual forma parte de los activos fijos. Estos implementos que son contabilizados por concepto de maquinarias serán depreciados normalmente al método de línea recta. Se revisaron fecha de compras y facturas de adquisición con la finalidad si dichos documentos forman parte vigentes autorizadas por el servicio de rentas internas tanto como fecha de emisión y fecha de caducidad en la cual

no se encontraron novedad alguna que amerite opinión distinta: A continuación, el detalle de los productos adquiridos

DETALLLE	COSTO	EMPRESAS ADQUIRIDAS
1 Rodillo Compactador Doble Tambor	22.176,00	Maq. Generales
1 Compresor Mzb 1,5Hp Horiz 40Lts 110V 1F	262,37	Comercial.Gerardo Ortiz
2 Pulidora Dewalt Ang. 9" - 6500Rpm	466,99	Comercial.Gerardo Ortiz
1 Pulidora Dewalt Ang. 9" - 2700W. 120V	220,02	Marmol
1 Pulidora Pequeña 4 1/2 *5/8 Amarilla	103,50	Marmol
1 Nivel De Topografia	280,00	Ferreteria La Economica
1 Estacion Total Marca South	5.544,00	Servicios Franco
30 Tablas Estacas De 6Metros	24.314,30	Ruilova
1 Medidor De Ph De Suelos Ph-212	268,80	Pro Viento
8 Plancha Negra de 15mm (4*8)	3.554,79	Multimetales
TOTAL ACTIVO FIJO ADQUIRIDO US$	**57.190,77**	

2. Cabe mencionar que al 31 de diciembre del 2018 la compañía **CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY** en sus libros contables e impuesto a la renta 101 fueron contabilizados el valor de **US$ 424.256,26** por error involuntarios la cuentas de resultados tales como Sueldo, Beneficios sociales, aporte a la seguridad social, combustible, arrendamiento operativos, mantenimientos, e impuestos y contribuciones entre otros gastos, fueron contabilizados como Costos y mas no como Gastos, obteniendo un criterio diferente ya que la empresa PINCOLREY no es una empresa productora o fabricadora de un determinado productos para que estos conceptos sean considerados como parte del costo del bien ya que la empresa se dedica exclusivamente a la comercialización de compra y ventas, mas no de fabricación. La compañía PINCOLREY dejara constancia que para el próximo periodo 2019 serán corregidos el concepto de estos valores considerándolo como cuentas Gastos mas no de costo.

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 auditoria 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 Auditoria 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, 18 de Abril del 2019

Anexo A
Al informe de Auditoria, responsabilidades del auditor. –

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria 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 auditora. 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.

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
ACTIVOS CORRIENTES	3			
Efectivo y equivalentes de Efectivo		58.679,99	85.430,00	- 26.750,01
Cuentas por Cobrar Local no Relacionadas		75.876,09	164.090,43	- 88.214,34
Otras cuentas por cobrar		750,00	750,00	-
Creditos Tributario IVA		11453,67	3.101,22	8.352,45
Creditos Tributario IR		69.329,45	63.436,35	5.893,10
Inventarios Suministros		-	95.500,00	- 95.500,00
Total activos corrientes		216.089,20	412.308,00	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	135.646,77	78.456,00	57.190,77
(-) Depreciaciones Acumulaas		(18.229,82)	(2.456,00)	- 15.773,82
Total activos No corrientes		117.416,95	76.000,00	
TOTAL ACTIVOS		333.506,15	488.308,00	
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES	5			
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		3.774,08	37.506,67	- 33.732,59
Obligaciones con instituciones financieras		39.914,61	51723,69	- 11.808,68
Participacion trabajadores por pagar		580,31	2.532,07	- 1.951,76
Obligaciones con el IESS		21.179,76	-	21.179,76
Otras pasivos por beneficios a empleados		-	3.045,07	- 3.045,07
Provisiones		-	120.185,51	- 120.185,51
Otras cuentas por pagar no relacionadas		1259,84	9.806,37	- 8.546,53
Total pasivos corrientes		66.708,60	224.798,88	
TOTAL PASIVOS		66.708,60	224.798,88	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	6			
Capital Social		1000,00	1000,00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		196.209,98	196.209,98	-
Resultados de Ejercicios anteriores		66.299,14	51950,77	14.348,37
Utilidad del Ejercicio		3.288,43	14.348,37	- 11.059,94
Total patrimonio de los accionistas		266.797,55	263.509,12	
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		333.506,15	488.308,00	-207.373,68

Ver notes a los estados financieros

CRISTINA ISABEL REYES PEÑAFIEL
GERENTE GENERAL

LEONARDO ERNESTO PEÑAFIEL DOYLET
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

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

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
VENTAS NETAS	7	591.211,77	928.927,97	- 337.716,20
Otros ingresos ordinarios		-	-	
COSTOS DE VENTAS		424.256,26	724.069,49	- 299.813,23
GASTOS OPERACIONALES	8			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		163.086,77	187.978,04	- 24.891,27
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO Y P.T.		3.868,74	16.880,44	- 13.011,70

Ver notas a los estadps fiancieros

CRISTINA ISABEL REYES PEÑAFIEL
GERENTE GENERAL

LEONARDO ERNESTO PEÑAFIEL DOYLET
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

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

	Capital Social (Acciones $1,00)		C.S. NO PAGADO (-)	Reservas Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acumulados provenient e NIIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor							
			(DOLARES)						
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	1.000	1.000,00	-	-	196.209,98	51.950,77	-	14.348,37	263.509,12
Cambios efectuados del ejercicio		-		-	-	-	-	-	-
Reserva Legal		-		-	-	-	-	-	-
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-		-	-	-	-	-	
R.Acumulados provente NIIF (+/-)		-		-	-	-	-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-		-	-	14.348,37	-	(14.348,37)	-
Resultado Ejercicio 2018		-		-	-	-	-	3.288,43	-
otros		-		-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-		-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	1.000	1.000,00	-	-	196.209,98	66.299,14	-	3.288,43	266.797,55

CRISTINA ISABEL REYES PEÑAFIEL
GERENTE GENERAL

LEONARDO ERNESTO PEÑAFIEL DOYLET
CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

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

	NOTAS	2018
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO		
NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
INCREMEINO/(DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADE DE OPERACIÓN		-26.750,01
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERCION		26.475,52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		591.211,77
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-415.589,24
Pagos cuentas de empleados		-146.665,56
Intereses pagados		-2.481,45
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		-41.416,95
Adquisiciones propiedades planta y equipos		-41.416,95
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-11.808,58
Pagos prestamos		-11.808,58
Financiamiento de titulos de valores		-
		-
INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUI AL EFECTIVO		-26.750,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10	85.430,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10	58.679,99

CRISTINA ISABEL REYES PEÑAFIEL
GERENTE GENERAL

LEONARDO ERNESTO PEÑAFIEL DOYLET
CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 27 de Diciembre del 2011, mediante escritura pública otorgada por la Abogada Wendy María Vera Ríos, suplente del Dr. Piero, Gastón Aycart Vincenzini Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de **GUAYAQUIL** provincia de los Guayas el 13 de Enero del 2012 en cumplimiento de lo ordenado en resolución No.- SC.IJ.DJC.G.11.0007496 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil dictada por el especialista jurídico AB. Juan Brando Álvarez.

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Catón Guayaquil provincia del Guayas, en la ciudadela covien mz # 55 solar # 1

Su actividad principal es la Construcción, diseño, Fabricación, Planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles.

La duración de la compañía de acuerdo al artículo 3 de la escritura pública de la compañía será de 100 años contados a partir de la fecha de suscripción del registro mercantil.

CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY. Tiene como capital autorizado en US$ 2.000,00 dólares de los Estados unidos de américa, el capital autorizado No puede exceder de dos veces del capital suscrito. El capital suscrito es de US$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de América divididas en 1000 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía **CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY** Tales como Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo,

Fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado ya sea a nivel nacional e internacional con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **CONSTRUCTORA COLON REYES PINCAY S. A. PINCOLREY** 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 trasferir 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 Estados unidos de américa, en moneda funcional.

2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo. -

Incluye efectivos en cuantas Caja y Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente y están promediados en crédito de 30 a 45 días.

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 acto para trabajar para su uso
c.- Los costos de los préstamos capitalizados
d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de desmantelar, 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, Otras cuentas por pagar y Obligaciones Financieras. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito segregado el valor del pasivo a corto plazo del largo plazo.

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.

Las obligaciones financieras se las maneja de acuerdo a las operaciones otorgados por los bancos y cuyos financiamientos son a corto plazo

2.8 PATRIMONIO

2.8.1 Capital suscrito. -

Tiene como capital autorizado en US$ 2.000,00 dólares de los Estados unidos de américa, el capital autorizado No puede exceder de dos veces del capital suscrito. El capital suscrito es de US$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de América divididas en 1000 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

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$ 58.679,99 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias incluyendo en esta cuenta contable el efectivo de monto de caja chica por el valor de US$ 550,00 sustentable cuando alcance el 75% de su uso normal justificado se repone la diferencia

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)	DIFERENCIA	%
	-	-	-	
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas	75.876,09	164.090,43	(88.214,34)	-116,26%
Otras cuentas por cobrar	750,00	750,00	-	-100,00%
	-	-	-	
Total	**76.626,09**	**164.840,43**		

3.1.3 Cuentas por cobrar clientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US$ 75.876,09 producto de las ventas realizadas de este periodo contable, con relación al año 2017 por el valor de US$ 164.090,43 hubo una disminución en un **116,26 %**

3.1.4 Otras cuentas por cobrar. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene esta cuenta por cobrar por el valor de US$ 750,00 éste valor corresponde a préstamos accionistas.

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecian 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:

	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA	
	(DOLARES)	(DOLARES)	VALOR	%
Terreno	76.000,00	76.000,00	-	-
Equipos de computo	2.456,00	2.456,00	-	-
Maquinarias. Equipos e instalaciones	57.190,77	-	57.190,77	100,00
Activos Fijos al Costo	**135.646,77**	**78.456,00**	**57.190,77**	
			-	
Menos: Depreciacion Acumulada	**18.229,82**	**2.456,00**	15.773,82	**642,26**
			-	
Total Propiedades y Equipos Neto	**117.416,95**	**76.000,00**		

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 a la 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, barcazas 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

Nota. - Cabe recalcar que la compañía adquirió por concepto maquinarias para uso de la compañía, estos productos fueron adquiridos a las siguientes empresas como Comercial Gerardo Ortiz, Marmoi, Ferretería la Económica, y Multimetales, todo esto tiene un coto de adquisición total de US$ 57.190,77

5. Cuentas por Pagar General. -

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

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
Cuentas por pagar corriente no relacionados	3.774,08	37.506,67	(33.732,59)
Provisiones	-	120.185,51	(120.185,51)
Obligaciones con intituciones financieras	39.914,61	51.723,19	(11.808,58)
Participacion Trabajadores	580,31	2.532,07	(1.951,76)
Obligaciones con el IESS	21.179,76	-	21.179,76
Beneficios a empleados	-	3.045,07	(3.045,07)
Otras cuentas por Pagar	1.259,84	9.806,37	(8.546,53)
Tptal de Cuentas por Pagar	**66.708,60**	**224.798,88**	

5.1 Cuentas por pagar corriente no relacionadas. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US$ 3.774.08** correspondientes a valor por pagar a PROVEEDORES locales. Con relación al año 2017 el valor de **US$ 37.506,67** refleja una diferencia de **US$ 33.732,59** esto representa una disminución debido a valores cancelados a cartera de proveedores durante este periodo

5.2 Obligaciones con instituciones Financieras. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una deuda por préstamo a entidades bancarias con las siguientes operaciones:

BANCO	# OPERACIÓN	FECHA VCTO	VALOR	SALDO
PICHINCHA	0308390100	2/03/2019	$40.672,87	$39.914,61

Todas estas operaciones las están pagando con normalidad cumpliendo la fecha acordada tanto capital más intereses.

5.5 Participación Trabajadores 15%. -

Al 31 de diciembre del 2018 Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables la provisión del 15% de participación de trabajadores a pagarse para el próximo periodo. Valor provisión **US$ 580,31**

5.6 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene por pagar al IESS el valor de **US$ 21.179,76** que corresponden aprovisiones de beneficios sociales y aportes patronales de los empleados de la empresa, entre esos beneficios son Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, Vacaciones, Fondos de Reserva y aportes personales de empleados.

5.7 Otras cuentas por pagar. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US$ 1.259,84 valor que corresponden por pagar a la entidad de control SRI

6. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

Tiene como capital autorizado en US$ 2.000,00 dólares de los Estados unidos de américa, el capital autorizado No puede exceder de dos veces del capital suscrito. El capital suscrito es de US$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de América divididas en 1000 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

7. VENTAS

7.1 VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US$ 591.211,77** destinadas a clientes finales con relación al año 2017 las ventas fueron de **US$ 928.927,97** esta relación demuestra una disminución en un **57,12%**

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	Diferencia
Transporte	63.190,72	29.159,20	34.031,52
Arrendamiento operativo	97.414,60	148.835,73	(51.421,13)
Gastos financieros	2.481,45	9.983,11	(7.501,66)
Total	163.086,77	187.978,04	(24.891,27)

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, pero sin embargo es importante manifestar que los rubros de Gastos de personal, provisiones, honorarios, y demás gastos generales que conforma el estado de resultados fueron transferidos al Rubro costo segregando dicho valores por error involuntario de parte del contador

Como se puede observar que al 31 de diciembre del 2018 los Gastos operacionales son de **US$ 163.086,77** y con relaciona al año 2017 los gastos operacionales son de **US$ 187.978,04.** Hubo una disminución **de US$ 24.891,27** equivalente a un **15,26%**

9. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de evolución del patrimonio no tuvo ningún cambio que en mi opinión amerite una observación adicional, se encuentran normalmente realizadas de acuerdo a las normas contables

10. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de flujo de efectivo se lo realizo bajo el método directo. De la cual se obtuvo los siguientes resultados en la cual hubo una Disminución por el valor de US$ 26.750,01 en sus equivalentes de efectivo quedando al final del periodo del 2018 el valor de US$ 58.679,99

11. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y muestreos en la cual nuestra revisión no se encuentro anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de Marzo 25 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

13. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 18 del 2018) 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 sido revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.