



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2017**



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

CONTENIDO:

- DICTAMEN 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 ACCIONISTAS DE "BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA."

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de "**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR 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 accionistas de:

"BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA."

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.**" quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad "**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.**", que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 la compañía "**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.**" al 31 de diciembre de 2017, 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 Completas. Salvo las siguientes salvedades que no influyen en situación financiera relevante para la citada empresa.

Bases de la Opinión con salvedades

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 con salvedades, ya que:

Según las Normas Internacionales de Información Financiera la compañía debe aplicar NIIF PYMES, de la revisión efectuada se ha determinado que para el año auditado no existe dicha aplicación.

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 accionistas 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.

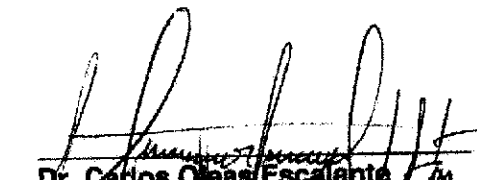
Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.**" quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

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 "**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.**", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 16 de febrero del 2012.

Quito, 27 de abril 2018


Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782



Auditoría
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

BOLD TECHNOLOGIES LEADED CIA LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	18.472,09	32.423,74
Activos Financieros		925.359,88	860.667,56
Cuentas por cobrar Cliente No Relacionados	7	913.157,79	845.275,84
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	7	5.924,09	0,00
Otras cuentas por Cobrar	7	6.278,00	15.391,72
Inventario		544.124,58	567.163,25
Inventarios de Equipos y Accesorios	8	544.124,58	567.163,25
Servicios y Otros Pagos Anticipados		1.320,35	0,00
Anticipo a Terceros	9	1.320,35	0,00
Activos por Impuestos Corrientes		9.968,90	11.124,57
Anticipo Impuesto a la Renta	10	3.190,92	4.917,28
Retenciones del Imp. Renta del Ejercicio	10	2.360,68	3.172,72
Crédito Tributario años anteriores	10	3.368,18	3.034,57
Impuesto Salida de Divisas	10	1.049,12	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.499.245,80	1.471.379,12
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	11	15.326,10	29.230,68
(-) Depreciación Acumulada	11	-7.379,95	-10.568,64
Propiedad de Inversión (Neto)		7.946,15	18.662,04
Otros Activos No corrientes	12	900,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.846,15	18.662,04
TOTAL ACTIVO		1.508.091,95	1.490.041,16
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	13	14.587,01	3.065,76
Otras Obligaciones Corrientes	14	15.313,93	9.358,10
Provisiones	15	10.200,00	7.945,70
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	16	1.371.048,32	1.401.243,23
Anticipo clientes	17	21.786,55	30.868,23
Otros Pasivos Corrientes	18	2.600,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.435.535,81	1.452.481,02
TOTAL PASIVO		1.435.535,81	1.452.481,02
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	19	60.400,00	60.400,00
Reserva Legal	19	4.382,92	4.382,92
Aporte Socios Futuras Capitalizaciones	19	4.302,20	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas	19	1.160,57	3.471,02
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del Período	19	2.310,45	-30.693,80
(-) Pérdidas Neta del Período	RI	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	RI	72.556,14	37.560,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.508.091,95	1.490.041,16

Ver notas a los Estados Financieros

Sandra López
Representante Legal

Jimmy Pérez
Contador (a)



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

BOLD TECHNOLOGIES LEAD CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
	Notas	2016	2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	20	799.229,51	644.418,56
VENTAS NETAS		799.229,51	644.418,56
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	21	435.414,20	336.566,01
GANANCIA BRUTA		363.815,31	307.852,55
Otros Ingresos	22	-	1,50
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas	23	164.723,62	181.213,81
Gastos de Administración	24	194.095,25	157.334,04
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		358.818,87	338.547,85
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	24	1.124,39	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	25	3.872,05	(30.693,80)
15% Participación a Trabajadores	25	580,81	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		3.291,24	(30.693,80)
Impuesto a la Renta	25	724,07	-
10% Reserva Legal	25	256,72	-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		2.310,46	(30.693,80)
Ver notas a los Estados Financieros			

Sandra López
Representante Legal

Jimmy Pérez
Contador (a)



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

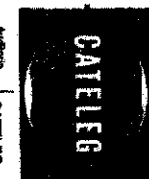
BOLD TECHNOLOGIES LEADED CIA LTDA. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares)

		2.017,00
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	13.951,55
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	756.935,62
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	0,00
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	756.935,62
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-568.014,15
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-166.879,82
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	0,00
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-8.080,00
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	-742.983,97
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950206	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	0,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	0,00
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	0,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	0,00
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	13.951,55
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	18.472,09
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	32.423,74
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-30.593,90
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.188,68
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
	TOTAL AJUSTES	3.188,68
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	67.881,95
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	134.678,71
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	157.742,23
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-30.194,91
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-9.081,68
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-279.569,54
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	41.456,76
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	13.951,55

Ver notas a los Estados Financieros

Sandra López
Representante Legal

Jimmy Pérez
Contador (a)



BOLD TECHNOLOGIES LEADED CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	302	303	30401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	60.400,00	0,00	0,00	4.382,92	3.471,02	0,00	0,00	0,00	30.693,80	37.580,14
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	60.400,00	0,00	0,00	4.382,92	3.471,02	0,00	0,00	0,00	0,00	68.253,94
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	60.400,00	0,00	0,00	4.382,92	3.471,02	0,00	0,00	0,00	0,00	68.253,94
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.693,80	-30.693,80
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.693,80	-30.693,80

Ver notas a los Estados Financieros

Sandra López
Representante
Legal

Jimmy Pérez
Contador (a)

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017** **(Expresado en dólares)**

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"BOLD TECHNOLOGIES LEADED CIA.LTDA.", es una empresa constituida con fecha 16 de febrero del 2012, establecida en el Ecuador. El RUC es 0992752998001, y prestación de bienes y servicios que sean lícitos y permitidos por la ley ecuatoriana siendo estos: Venta al por mayor y menor de equipos e insumos médicos, incluso partes, piezas y materiales conexos.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, Vernaza Norte, Calle: Av. Joaquín Orrantía S/N Av. Leopoldo Benítez, Edificio: Trade Building, Piso: 3, Oficina: L-315.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 145612, con un capital social suscrito de cuatrocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL	ACCIONES
	SUSCRITO	
MAREK HOLECEK	804.00	1%
BTL ENTERPRISES LIMITED	59,796.00	99%
SUMAN	60,400.00	100%

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía tiene por objeto social principal la venta al por mayor y menor de equipos e insumos médicos, incluso partes, piezas y materiales conexos.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo Accionistas, Participes, Socios, Miembros del Directorio y Administradores, Anexo de Dividendos, Utilidades o Beneficios-ADI, Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor

Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

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 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 (NIIFs) para 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 veinte uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

OBJETIVO

Coincidir el saldo contable del rubro de caja con el valor en las cajas de la entidad, según el caso.

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

administren recursos de la entidad en cuentas corrientes, de ahorros, de crédito, Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

ALCANCE

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes,

Reconocimiento:

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad cuando se realicen ventas. Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques postfechados, tarjetas de crédito, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y las diferencias entre los estados de cuenta y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

CONTENIDO

Las cuentas a que se refiere esta Política son:

- CAJA CHICA
- BANCO PACIFICO

REFERENCIA TECNICA

- * Norma Internacional de Contabilidad No. 1 Presentación de Estados Financieros.
- * Norma Internacional de Contabilidad No. 7 Estado de Flujo de Efectivo

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de Enero de 2017, se permite su aplicación anticipada.

POLÍTICA DE CUENTAS POR COBRAR



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Reconocimiento: la entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se haya entregado la mercancía, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general cuando se presenten derechos de cobro.

Medición Inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.

Medición Posterior:

Cuando se **constituya efectivamente una transacción financiera**, es decir, cuando se financie al cliente más allá de los términos normales del crédito, se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando una tasa de interés bancario corriente certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo **si, y sólo si**, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de cartera no podrá ser calculado por el área contable ni el área comercial, sino por un comité de cartera para garantizar la debida segregación funciones, requerida por estándares internacionales de auditoría.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general:

1. Incumplimientos de cláusula contractual de plazo:

Se entenderá que existe riesgo por incumpliendo cuando se cumplan los siguientes plazos:

Cliente	Plazo (días)	Holgura	Periodo Normal del Crédito (en días)
Tipo 1	30	30	90
Tipo 2	90	60	150
Tipo 3	180	50	230
	Lo que establezca el contrato	30	Lo que establezca el contrato + 30

Antes de cumplirse el Periodo Normal de Crédito, la entidad podrá clasificar como cartera en riesgo las cuentas por cobrar que presenten las siguientes evidencias:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

- Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el cliente haya sido reportado en centrales de riesgos, tales como la Lista Clinton.
- Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones.
- Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera
- Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.

REFERENCIA TECNICA

Nic 18

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

INVENTARIOS

I. OBJETIVO

Los Inventarios se valoran por el costo, este se determina usando el método primero en entrar primero en salir (PEPS). En el costo de los bienes importados se incluye lo siguiente:

Costo según factura de origen

- Costo de Transporte de Aduana hasta Bodega de la empresa.
- Manejo de Guía.
- Almacenaje.
- Impuestos vigentes por Importación.
- Estiba.
- Costo de Agente Aduanero.
- Trámites Varios para la importación.
- Otros Costos Directos con la importación.

Esta política también incluye el reconocimiento de cualquier pérdida por deterioro que disminuya el inventario hasta su valor neto realizable y suministra directrices sobre las fórmulas que se usan para atribuir costos a los inventarios siempre y cuando la Gerencia lo autorice.

Reconocimiento

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías en la bodega de la empresa. No se reconocerán inventarios por la expedición de órdenes de compra.

Los suministros consumibles en el curso normal del negocio, tales como repuestos y accesorios de equipos se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

Medición inicial

La medición inicial de los inventarios será su costo de adquisición. Se añadirán todos los costos que sean necesarios para poner el activo en condiciones de venta.

Medición posterior

La medición posterior será el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Pérdidas de inventarios en el proceso de importación

Las mercancías averiadas y los faltantes se reconocerán como gastos en el mismo período en que sucedan y como contrapartida se reconocerá un menor valor de los inventarios en proceso de importación. En ningún caso se incrementará el costo de los inventarios en buen estado por concepto de absorción del costo de las mercancías averiadas o pérdidas.

Reconocimiento como costo de ventas

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como costo de ventas del período en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

Las ventas que se realicen con recibo de efectivo o equivalentes, pero sin entrega de inventarios se reconocerán como pasivos hasta el momento en el cual se entreguen las mercancías. Cuando se realicen las entregas, se dará de baja el pasivo total o gradualmente y se reconocerán los respectivos ingresos.

REFERENCIA TECNICA

Nic 2

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de Enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO

Reconocimiento

La entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si:

- (a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos durante más de un año.
- (b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- (c) El costo sea superior a \$ 1.000,00

Inventarios para consumo interno

La adquisición de repuestos, materiales e insumos elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como gastos.

Medición inicial

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación:

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es que se registrará desde el siguiente mes de la compra su correspondiente depreciación.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	50 años
b) Maquinaria	20 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de oficina	10 años

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

e) Equipo de cómputo	3 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	5 años

Valor residual: Es el valor estimado que la entidad podría obtener por el activo si ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. El valor residual se determinará para cada activo.

Se considerará un valor residual sólo cuando se espere que el valor de venta del activo al final de su vida útil sea superior al 10% de su costo inicial. Este porcentaje se determinará cuando se prevea que la entidad normalmente vende un activo usado o cuando se haya tomado la decisión de clasificar un activo no corriente como disponible para la venta, de conformidad con los criterios de la NIIF 5 "Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas".

Cuando no se prevea el cumplimiento del límite anterior, no se incluirá un valor residual, considerando la relación costo beneficio de la revisión anual y la importancia en el valor. Por ejemplo en el caso de los edificios, no se considerará un valor residual dado que normalmente no son objeto de venta.

REFERENCIA TECNICA

Nic 16

VIGENCIA:

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles están formados por los siguientes activos:

- Licencias
- Programas de computación

VALUACION

Estos activos se valoran al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a cada cuenta.

AMORTIZACIÓN

Se amortizan en el tiempo de vida útil finita de cada cuenta que forma los activos intangibles.

REFERENCIA TECNICA



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Nic 38

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL

La Gerencia no ha definido cuando se procede a realizar los estudios y Cálculos Actuariales para la aplicación de esta disposición.

REFERENCIA TECNICA

Nic 19 y Nic 26

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS - VENTAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto no se registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la empresa no ha entregado el producto, se contabilizara en el pasivo el valor del cobro, una vez entregado el producto o el servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

REFERENCIA TECNICA

Nic 18

IMPUESTOS DIFERIDOS

Cumpliendo con las Normas de la NIC - 12, se crean las cuentas: **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** y **PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los activos originados por el Impuesto a la Renta calculados sobre los Gastos no Deducibles Temporarios, tales como: Exceso de Provisión para Cuentas Incobrables, Reserva para Jubilación Patronal para trabajadores con menos de 10 de años de servicios, etc. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustan transfiriendo a los resultados del ciclo económico.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los pasivos originados por el Impuesto a la Renta sobre los montos del Superávit por Revalorizaciones de Activos Fijos Depreciables. A medida que se van depreciando, anualmente se registra el cruce, transfiriendo de Pasivos por Impuestos Diferidos a los Resultados de cada ejercicio económico.

REFERENCIA TECNICA

Nic 12



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.-

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a 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	<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101010101	Caja Chica	116,57	461,34
101010103	Caja Estética	0,00	200,00
	Subtotal Caja	116,57	661,34
	BANCOS LOCALES		
101010201	Banco	18.355,52	31.462,40
101010202	Fondos en Transferencia	0,00	300,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	18.355,52	31.762,40
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18.472,09	32.423,74

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Esta Cuenta conlleva los movimientos realizados en las Cuentas por Cobrar entre relacionadas, no relacionadas, y la provisión para cuentas incobrables, siendo sus saldos los siguientes:

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes		
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	913.157,79	845.275,84
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	5.924,09	0,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar	6.278,00	15.391,72
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	925.359,88	860.667,56

NOTA 8.- INVENTARIOS

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de materia prima, productos en proceso, productos terminados, mercadería comprada a terceros, mercadería en tránsito y la provisión por valor neto de realización de

acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10103	<u>INVENTARIOS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INVENTARIOS		
101030501	Inventarios de Equipos y Accesorios	544.124,58	567.163,25
10102	TOTAL INVENTARIOS	544.124,58	567.163,25

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados seguros pagados por anticipado, anticipos entregados a proveedores y otros anticipos, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10103	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
101040301	Anticipo a terceros	1.320,35	0,00
10103	TOTAL ISERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	1.320,35	0,00

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

10104	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
101050301	Anticipo Impuesto a la Renta	3.190,92	4.917,28
101050201	Retenciones del Imp. Renta del Ejercicio	2.360,68	3.172,72
101050202	Crédito Tributario años anteriores	3.368,18	3.034,57
101050204	Impuesto Salida de Divisas	1.049,12	0,00
10104	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.968,90	11.124,57

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

en las Normas de Información Financiera para PYMES; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10201	dic-16	dic-17	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
102010501	Muebles y Enseres	2.037,86	2.037,86
1020106002	Equipos y Accesorios Varios	2.268,66	18.003,44
102010801	Equipos de Computación	11.019,58	6.564,38
102040101	Sistema Contable	0,00	2.625,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	15.326,10	29.230,68
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(7.379,95)	(10.568,64)
	Total Depreciación Acumulada	(7.379,95)	(10.568,64)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	7.946,15	18.662,04

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes es como sigue:

10207	<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
1020704	Cheque de Garantía	900,00	0,00
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	900,00	0,00

PASIVO

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales y del exterior, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Proveedores	14.587,01	2.944,24
	Otras Cuentas por pagar	0,00	121,52
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14.587,01	3.065,76

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pagos los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20104 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-16 dic-17

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
201070101	SRI por pagar	1.087,14	3.619,76
201070101	Ret. Imp. Renta a Dependientes	(108,28)	0,00
201070102	Imp. Renta del Ejercicio	724,07	0,00
2010702	BENEFICIOS POR LEY EMPLEADOS		
201070402	9.35% Aporte Al Iess	(346,22)	0,00
201070403	Iess X Pagar Planilla	5.041,24	1.944,44
201070404	Préstamos Quirografarios	320,85	268,08
201070406	Décimo Tercer Sueldo	3.640,19	630,82
201070407	Décimo Cuarto Sueldo	4.374,13	2.895,00
201070408	15% Participación trabajadores	580,81	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	15.313,93	9.358,10

NOTA 15.- PROVISIONES

El detalle y valores de provisiones son como sigue:

20104 PROVISIONES dic-16 dic-17

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	PROVISIONES		
	Provisión de Comisiones a Empleados	10.200,00	7.945,70
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	10.200,00	7.945,70



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20104 <u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
2010401	Bli Industries Ltd.	1.371.048,32	1.401.243,23
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1.371.048,32	1.401.243,23

NOTA 17.- ANTICIPO CLIENTES

El detalle y valores de anticipo clientes es como sigue:

20103 <u>ANTICIPO CLIENTES</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo Clientes	21.786,55	30.868,23
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21.786,55	30.868,23

NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle y valores de otros pasivos corrientes es como sigue:

20113 <u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	OTRAS CUENTA POR PAGAR		
20113	Facturas y Gastos X liquidar	2.600,00	0,00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.600,00	0,00

PATRIMONIO.-

NOTA 19.- PATRIMONIO

Capital Social.-El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a sesenta mil cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica, (\$ 60,400.00) conformado por las aportaciones de Marek Holecek. Seiscientos cuatro mil con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

(\$604.00) y BTL ENTERPRISES LIMITED cincuenta y nueve mil setecientos noventa y seis con 00/100dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 59,796.00).

Aporte Futuras Capitalizaciones.- Valores que se tenían previstos realizar un aumento de capital.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIIF's.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

El detalle de la conformación del patrimonio es el siguiente:

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Capital Suscrito o asignado	60.400,00	60.400,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	60.400,00	60.400,00

<u>APORTES DE SOC. O ACCIONISTAS FUTURAS CAPI.</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	APORTES DE SOC. O ACCIONISTAS FTU. CAPI		
30401	Marek Holecek	2.151,10	0,00
30402	Dana Stecherova	2.151,10	0,00
304	TOTAL RESERVAS	4.302,20	0,00

<u>RESERVAS</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RESERVAS		
30401	Reserva Legal	4.382,92	4.382,92
304	TOTAL RESERVAS	4.382,92	4.382,92



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	RESULTADOS		
30603	Ganancia Acumulada	1.160,57	3.471,02
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.160,57	3.471,02

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADO DEL EJERCICIO		
30702	Ganancia o Pérdidas Neta del Periodo	2.310,45	(30.693,80)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.310,45	(30.693,80)

NOTA 20.- INGRESOS

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

41

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	VENTAS BRUTAS	550.052,55	405.168,95
410101	Ventas de Bienes	550.052,55	405.168,95
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	767,96	86.392,44
410201	Manten. Equipos	764,46	86.205,44
410202	Transporte	3,50	87,00
410203	Capacitación	0,00	100,00
4103	VENTA DE BIENES - DIVISION ETICA	248.359,00	147.734,44
410301	Equipos Médicos	248.359,00	147.734,44
4104	PRESTACION DE SERVICIOS	50,00	5.122,73
410401	Mantenimiento Equipos	50,00	5.122,73
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	799.229,51	644.418,56

NOTA 21.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Los siguientes son los valores de costos que intervinieron en la obtención de la utilidad del ejercicio de acuerdo al siguiente detalle:

51 COSTOS DE VENTAS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	COSTOS DE QUIPO Y ACCESORIOS		
51010101	IMPORTADOS	349.366,03	319.375,60
51010101	Costos de Equipos	349.186,78	319.375,60
51010102	Costos Otros Insumos	179,25	0,00



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5101	COSTOS DE EQUIPOS Y ACCESORIOS DE ESTETICA	86.048,17	17.190,41
51020101	Costo de Equipos	86.048,17	17.190,41
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	435.414,20	336.566,01

NOTA 22.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

43	OTROS INGRESOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
410602	Otros Ingresos	0,00	1,50
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	1,50

NOTA 23.- GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas que intervinieron en el período son los siguientes:

5202	GASTOS DE VENTA	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5202	GASTOS DE VENTA	164.723,62	181.213,81
520201	Sueldos y Salarios	55.359,31	84.306,47
520202	Aportes a la Seguridad social	8.098,74	15.309,92
520203	Beneficios Sociales Indemnizaciones	6.415,37	10.723,40
520205	Honorarios profesionales y dietas	3.929,55	1.843,89
520209	Arrendamientos	13.755,02	474,64
520212	Combustibles y Lubricantes		22,28
520215	Transporte	2.163,54	7.690,03
520217	Viaje	14.314,45	34.191,39
520222	Mantenimientos y reparaciones	15,00	1.091,96
520219	Gastos de gestión	360,00	0,00
520224	Suministros y materiales	512,31	34,64
520218	Agua, Energía y Telecomunicaciones	5.129,68	1.869,35
520220	Depreciación	2.461,59	0,00
520220	Impuestos, contribuciones y otros	16.472,00	2.920,96
520227	Otros Gastos	34.991,25	20.734,88
520228	Costos equipos importados	745,81	0,00
	Subtotal Gastos de Administración	164.723,62	181.213,81
	Total Gastos de Venta y Administrativos	164.723,62	181.213,81

NOTA 24.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5202

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6301	GASTOS DE ADMINISTRACION	195.219,64	157.334,04
630101	Sueldos y Salarios	89.896,58	45.698,34
630102	Aportes a la Seguridad social	13.522,24	7.059,07
630103	Beneficios Sociales Indemnizaciones	8.656,22	3.782,62
630104	Honorarios profesionales y dietas	2.859,65	5.609,44
630106	Arrendamientos	204,00	18.570,99
630105	Combustibles y Lubricantes	13,00	0,00
630107	Transporte	6.284,57	4.843,05
630108	Gastos de Gestion	0,00	2.452,94
630116	Viaje	44.142,21	0,00
630105	Mantenimientos y reparaciones	1.479,33	70,00
630117	Manten. Accesorios e Insumos Varios	61,40	0,00
630112	Suministros y materiales	0,00	492,56
630109	Agua, Energia y Telecomunicaciones	2.793,32	4.032,92
630118	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercan	126,00	0,00
630110	Impuestos, contribuciones y otros	2.268,77	19.951,06
630111	Depreciacion	0,00	3.188,69
630113	Otros Gastos Administrativos	21.767,96	35.306,80
630114	GASTOS FINANCIEROS	0,00	4.248,64
630115	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES ADM	1.124,39	2.026,92
	Subtotal Gastos de Administración	195.219,64	157.334,04
	Total Gastos de Venta y Administrativos	195.219,64	157.334,04

NOTA 25.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD 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 contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2017 es del 22%.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3872,05	-30693,80
807,00	(+) Gastos no Deducibles Locales	0,00	0,00
819,00	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->	3872,05	-30693,80



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

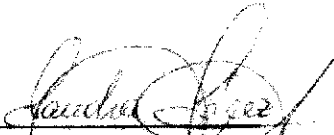
803,00	15% participación Trabajadores	580,81	0,00
839,00	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	724,07	
	10% Reserva Legal	256,72	
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
		0,00	
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	2310,45	-30693,80

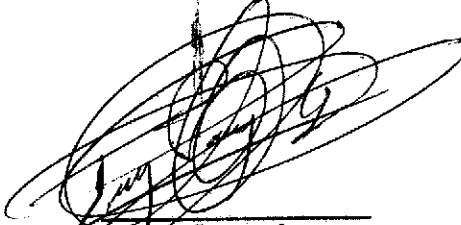
NOTA 26.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 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 accionistas.


Gerente
Sandra López


Contador
Jimmy Pérez