



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 2018**



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

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

**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, es incluida 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

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 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 la compañía “**BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR 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 Completas.

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



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

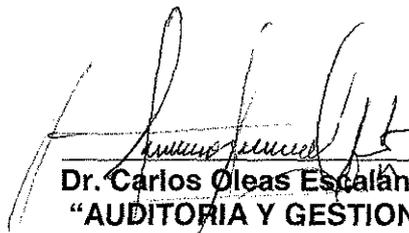
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad 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.


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

Quito, 25 de abril 2019



Auditoría
y
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 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	32.423,74	94.466,97
Activos Financieros		860.667,56	833.014,94
Cuentas por cobrar Cliente No Relacionados	7	845.275,84	826.451,47
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	7	0,00	4.587,67
Otras cuentas por Cobrar	7	15.391,72	1.975,80
Inventario		567.163,25	546.739,81
Inventarios de Equipos y Accesorios	8	567.163,25	520.435,68
Mercadería en tránsito	8	0,00	26.304,13
Servicios y Otros Pagos Anticipados		0,00	685,61
Anticipo a Terceros	9	0,00	685,61
Otros Activos corrientes		0,00	151.835,80
Otros activos corrientes	9	0,00	151.835,80
Activos por Impuestos Corrientes		11.124,57	14.577,03
Anticipo Impuesto a la Renta	10	4.917,28	3.364,88
Retenciones del Imp. Renta del Ejercicio	10	3.172,72	4.689,80
Crédito Tributario años anteriores	10	3.034,57	5.263,02
Crédito tributario (IVA)	10	0,00	1.259,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.471.379,12	1.641.320,16
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	11	29.230,68	43.120,43
(-)Depreciación Acumulada	11	-10.568,64	-15.866,23
Propiedad de Inversión (Neto)		18.662,04	27.254,20
Activos por Impuestos diferidos	12	0,00	2.370,28
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		18.662,04	29.624,48
TOTAL ACTIVO		1.490.041,16	1.670.944,64
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	13	3.065,76	7.883,78
Obligaciones con instituciones financieras	13		444,72
Otras Obligaciones Corrientes	14	9.358,10	12.000,79
Provisiones	15	7.945,70	14.157,74
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	16	1.401.243,23	0,00
Anticipo clientes	17	30.868,23	29.812,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.452.481,02	64.299,72
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	18	0,00	1.557.468,14
Provisiones por beneficios a empleados	18	0,00	10.774,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	1.568.242,14
TOTAL PASIVO		1.452.481,02	1.632.541,86
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	19	60.400,00	60.400,00
Reserva Legal	19	4.382,92	4.382,92
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias acumuladas	19	3.471,02	3.471,02
Pérdida Acm. Ejercicios anteriores	19	0,00	-30.693,80
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Ganancia neta del Período	19	0,00	842,64
Pérdida del ejercicio	19	-30.693,80	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	RI	37.560,14	38.402,78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		37.560,14	38.402,78
		1.490.041,16	1.670.944,64


Sandra López
Representate 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 2017 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
		2017	2018
	Notas		
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	644.418,56	835.363,81
41	VENTAS NETAS	644.418,56	835.363,81
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	21 336.566,01	415.888,82
42	GANANCIA BRUTA	307.852,55	419.474,99
43	Otros Ingresos	22 1,50	626,11
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	23 181.213,81	217.015,39
5202	Gastos de Administración	24 157.334,04	199.699,28
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	338.547,85	416.714,67
5204	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	0,00
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL		
	15% A TRABAJADORES E IMPUESTO		
	A LA RENTA DE OPERACIONES	-30.693,80	3.386,43
	CONTINUADAS	25	
60	15% Participación a Trabajadores	25 0,00	507,96
61	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	-30.693,80	2.878,47
62	Impuesto a la Renta	25 0,00	2.035,83
	10% Reserva Legal	0,00	0,00
	Ganancia (Pérdida) neta del periodo	-30.693,80	842,64

Ver notas a los Estados Financieros


Sandra López
 Representate Legal


Jimmy Pérez
 Contador (a)



Auditoría
y
Gestión Legal

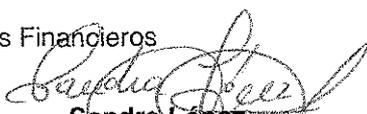
CATELEG
CIA. LTDA

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 2018
(Expresado en Dólares)

		<u>2018</u>	
9501		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	62.043,23
950101		Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	955.754,90
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	0,00
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	955.754,90
950102		Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-668.250,84
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	-217.406,15
95010205	N	Otros pagos por actividades de operación	0,00
950107	N	Impuesto a las ganancias pagadas	-8.054,68
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	-893.711,67
9502		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	P	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	0,00
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	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
950304	P	Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	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	62.043,23
9506		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	32.423,74
9507		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	94.466,97
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.386,43
97		AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9.397,59
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones	29.098,72
		TOTAL AJUSTES	38.496,31
98		CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18.824,37
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8.825,25
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-685,61
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios	107.989,81
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	28.425,30
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4.818,02
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	17.955,99
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1.187,24
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1.055,54
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-156.224,90
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	20.160,49
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	62.043,23

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESULTADOS ACUMULADOS										CÓDIGO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
	301	302	303	30401	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	60.400,00	0,00	0,00	4.382,92	3.471,02	-30.693,80	0,00	842,64	0,00	38.402,78	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	60.400,00	0,00	0,00	4.382,92	3.471,02	-30.693,80	0,00	0,00	0,00	37.560,14	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	60.400,00	0,00	0,00	4.382,92	3.471,02	-30.693,80	0,00	0,00	0,00	37.560,14	990101
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842,64	0,00	842,64	9902
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842,64	0,00	842,64	990210

Ver notas a los Estados Financieros

Sandra López
Sandra López
Representante Legal

Jimmy Pérez
Jimmy Pérez
Contador (a)



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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	
	SUSCRITO	ACCIONES
MAREK HOLECEK	604.00	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



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

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 posfechados, 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 2018, se permite su aplicación anticipada.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

POLÍTICA DE CUENTAS POR COBRAR

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.

- 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 promedio ponderado. 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

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.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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 periodo 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 periodo 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 2018. Se permite su aplicación anticipada.

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

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 tomada 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 Mantenedos 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 2018. 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.

AMORTIZACION

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



REFERENCIA TECNICA

Nic 38

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

La Gerencia procede a realizar los estudios y Cálculos Actuariales de acuerdo a las especificaciones de la NIC.

REFERENCIA TECNICA

Nic 19 y Nic 26

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-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101010101	Caja Chica	461,34	522,56
101010103	Caja Estética	200,00	0,00
	Subtotal Caja	661,34	522,56
	BANCOS LOCALES		
101010201	Banco	31.462,40	93.944,41
101010202	Fondos en Transferencia	300,00	0,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	31.762,40	93.944,41
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	32.423,74	94.466,97

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-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes		
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	845.275,84	826.451,47
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	4.587,67
1010208	Otras Cuentas por Cobrar	15.391,72	1.975,80
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	860.667,56	833.014,94

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



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

10103	INVENTARIOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	INVENTARIOS		
101030501	Inventarios de Equipos y Accesorios	567.163,25	520.435,68
1010307	Mercadería en tránsito		26.304,13
10102	TOTAL INVENTARIOS	567.163,25	546.739,81

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS / OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

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	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
101040301	Anticipo a terceros	0,00	685,61
10103	TOTAL ISERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	0,00	685,61

10104	Otros Activos Corrientes	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
101040401	Depósitos En Garantía - Bodega	0,00	300,00
101040402	Depósitos En Garantía	0,00	1.095,00
1010404	Otros Activos corrientes	0,00	150.440,80
10104	TOTAL ISERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	0,00	151.835,80

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:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
101050301	Anticipo Impuesto a la Renta	4.917,28	3.364,88
101050201	Retenciones del Imp. Renta del Ejercicio	3.172,72	4.689,80
101050202	Crédito Tributario años anteriores	3.034,57	5.263,02
1010501002	Crédito Tributario IVA	0,00	1.259,33
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.124,57	14.577,03



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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 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	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
102010501	Muebles y Enseres	2.037,86	4.670,00
1020106002	Equipos y Accesorios Varios	18.003,44	13.287,82
102010801	Equipos de Computación	6.564,38	23.642,61
1020103001	Equipos de Telecomunicación	2.625,00	1.520,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	29.230,68	43.120,43
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(10.568,64)	(15.866,23)
	Total Depreciación Acumulada	(10.568,64)	(15.866,23)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	18.662,04	27.254,20

NOTA 12.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de activos por impuestos diferidos es como sigue:

10205	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u>	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Impuestos diferidos	0,00	2.370,28
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	2.370,28

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:



20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
201030101	Proveedores	2.944,24	7.202,74
2010401	Obligaciones con instituciones financieras		444,72
	Otras Cuentas por pagar	121,52	681,04
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3.065,76	8.328,50

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-17 dic-18

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
201070101	SRI por pagar	3.619,76	555,08
201070101	Ret. Imp, Renta a Dependientes	0,00	0,00
201070102	Imp. Renta del Ejercicio	0,00	4.406,11
2010702	BENEFICIOS POR LEY EMPLEADOS		
201070401	Sueldos por pagar	0,00	172,02
201070402	9.35% Aporte Al less	0,00	(163,65)
201070403	less X Pagar Planilla	1.944,44	2.356,29
201070404	Préstamos Quirografarios	268,08	0,00
201070406	Décimo Tercer Sueldo	630,82	724,71
201070407	Décimo Cuarto Sueldo	2.895,00	3.442,27
201070408	15% Participación trabajadores		507,96
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	9.358,10	12.000,79

NOTA 15.- PROVISIONES

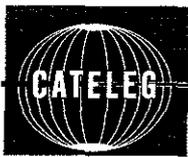
El detalle y valores de provisiones son como sigue:

20104 PROVISIONES dic-17 dic-18

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PROVISIONES		
2010501	Provisión de Comisiones a Empleados	7.945,70	14.157,74
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	7.945,70	14.157,74

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-17	dic-18
20104	RELACIONADAS		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
2010801	Btl Industries Ltd.	1.401.243,23	0,00
2010208	Btl Perú		0,00
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1.401.243,23	0,00

NOTA 17.- ANTICIPO CLIENTES

El detalle y valores de anticipo clientes es como sigue:

20103 ANTICIPO CLIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo Clientes	30.868,23	29.812,69
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.868,23	29.812,69

NOTA 18.- PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle y valores de pasivos no corrientes corresponden a cuentas por pagar a largo plazo, provisión de jubilación patronal y desahucio para los empleados; sus saldos son como sigue:

20207 PASIVOS NO CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2.010.801	Btl Industries Ltd.	0,00	1.555.433,79
2.010.208	Btl Peru	0,00	2.034,35
2020701	Jubilación Patronal	0,00	7.176,00
2020702	Desahucio	0,00	3.598,00
20207	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	1.568.242,14

PATRIMONIO.-

NOTA 19.- PATRIMONIO

Capital Social.-El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a sesenta mil cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica, (\$ 60,400.00) conformado por las aportaciones de Marek Holecck. Seiscientos cuatro con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$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).



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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.

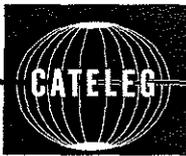
El detalle de la conformación del patrimonio es el siguiente:

301 CAPITAL SOCIAL		dic-17	dic-18
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

RESERVAS		dic-17	dic-18
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

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
306	RESULTADOS		
30601	Ganancia Acumulada	3.471,02	3.471,02
30603	Pérdida Acm. Ejercicios Anteriores	0,00	(30.693,80)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3.471,02	(27.222,78)

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADO DEL EJERCICIO		
30702	Ganancia o Pérdidas Neta del Periodo	(30.693,80)	842,64
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(30.693,80)	842,64



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INGRESOS.-

NOTA 20.- INGRESOS

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

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	VENTAS BRUTAS	405.168,95	521.650,49
410101	Ventas de Bienes	405.168,95	521.650,49
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	86.392,44	9.081,66
410201	Manten. Equipos	86.205,44	9.081,66
410202	Transporte	87,00	0,00
410203	Capacitación	100,00	0,00
4103	VENTA DE BIENES - DIVISION ETICA	147.734,44	301.700,95
410301	Equipos Médicos	147.734,44	301.700,95
4104	PRESTACION DE SERVICIOS	5.122,73	2.930,71
410404	Servicio de capacitación		500,00
410403	Transporte		1.820,00
410401	Mantenimiento Equipos	5.122,73	610,71
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	644.418,56	835.363,81

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-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	COSTOS DE QUIPO Y ACCESORIOS IMPORTADOS	319.375,60	249.543,50
51010101	Costos de Equipos	319.375,60	249.543,50
51010102	Costos Otros Insumos	0,00	0,00
5101	COSTOS DE EQUIPOS Y ACCESORIOS DE ESTETICA	17.190,41	166.345,32
51020101	Costo de Equipos	17.190,41	166.345,32
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	336.566,01	415.888,82

NOTA 22.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

43 OTROS INGRESOS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
410602	Otros Ingresos	1,50	626,11
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1,50	626,11

NOTA 23.- GASTOS DE VENTA

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

5202 GASTOS DE VENTA dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5202	GASTOS DE VENTA	181.213,81	217.015,39
520201	Sueldos y Salarios	84.306,47	117.757,17
520202	Aportes a la Seguridad social	15.309,92	21.247,40
520203	Beneficios Sociales Indemnizaciones	10.723,40	17.106,86
520204	Planes de beneficios a Empleados	0,00	200,00
520205	Honorarios profesionales y dietas	1.843,89	1.851,00
520209	Arrendamientos	474,64	269,64
520212	Combustibles y Lubricantes	22,28	8,93
520214	Seguros y Reaseguros	0,00	250,00
520215	Transporte	7.690,03	9.373,29
520217	Viaje	34.191,39	20.079,70
520222	Mantenimientos y reparaciones	1.091,96	0,00
520219	Gastos de gestión	0,00	0,00
520224	Suministros y materiales	34,64	18,49
520218	Agua, Energía y Telecomunicaciones	1.869,35	1.797,27
520220	Depreciación	0,00	0,00
520220	Impuestos, contribuciones y otros	2.920,96	0,00
520227	Otros Gastos	20.734,88	23.410,86
520402	Otros Gastos no Deducibles	0,00	3.644,78
	Subtotal Gastos de Administración	181.213,81	217.015,39
Total Gastos de Venta y Administrativos		181.213,81	217.015,39

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-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6301	GASTOS DE ADMINISTRACION	157.334,04	199.699,28
630101	Sueldos y Salarios	45.698,34	39.790,52
630102	Aportes a la Seguridad social	7.059,07	5.517,65
630103	Beneficios Sociales Indemnizaciones	3.782,62	15.786,55
630104	Honorarios profesionales y dietas	5.609,44	7.977,93
630106	Arrendamientos	18.570,99	21.072,26
630105	Combustibles y Lubricantes	0,00	0,00
630107	Transporte	4.843,05	5.146,69
630108	Gastos de Gestión	2.452,94	11.103,11
630116	Viaje	0,00	0,00
630105	Mantenimientos y reparaciones	70,00	265,18
630117	Manten. Accesorios e Insumos Varios	0,00	0,00
630112	Suministros y materiales	492,56	0,00
630109	Agua, Energía y Telecomunicaciones	4.032,92	7.217,16
630118	Notarios y Registradores de la Propiedad/Mercan	0,00	0,00
630110	Impuestos, contribuciones y otros	19.951,06	27.575,40
630111	Depreciación	3.188,69	8.242,55
630111	Amortización Sistema Contable	0,00	1.155,04
630112	Materiales	0,00	519,67
630113	Otros Gastos Administrativos	35.306,80	40.664,34
630114	GASTOS FINANCIEROS	4.248,64	5.389,90
630115	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES ADM	2.026,92	2.275,33
	Subtotal Gastos de Administración	157.334,04	199.699,28
	Total Gastos de Venta y Administrativos	157.334,04	199.699,28

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 2018 es del 22%.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-30693,80	3386,43
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	0,00	0,00
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	-30693,80	3386,43
803	15% participación Trabajadores	0,00	507,96
839	Impuesto a la Renta Causado	0,00	2.35,83



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10% Reserva Legal	0,00	0,00
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-30693,80	842,64
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	0,00	0,00
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-30693,80	842,64

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 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 accionistas.


Gerente
Sandra López


Contador
Jimmy Pérez



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

“BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.”

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala “**Art. 32.-** En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”

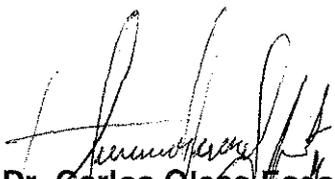
A los señores miembros y socios de:

“BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.”

**Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos,
financiamiento del terrorismo y otros delitos**

Opinión

La empresa **BOLD TECHNOLOGIES LEADED - ECUADOR CIA. LTDA.**, no se encuentra bajo el control de la Unidad de Análisis Financiero (UAF).


Dr. Carlos Oleas Escalante

GERENTE GENERAL

AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.