

Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo)

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Con el Informe de Auditores Independientes

Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo)

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Índice del Contenido

Informe de Auditoría Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo):

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SALCEDO & ASOCIADOS CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES (CONSALCEDO)**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, y las notas a los Estados financieros que incluyen, así como un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros de **SALCEDO & ASOCIADOS CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES (CONSALCEDO)** al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha abril 26 del 2018 contiene una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SALCEDO & ASOCIADOS CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES (CONSALCEDO)** al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros

La Administración de **SALCEDO & ASOCIADOS CIA. LTDA. AUDITORES Y CONSULTORES (CONSALCEDO)** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de desviación significativa, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelando cuando sea aplicable, los asuntos relacionados con negocio en marcha y de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha; a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La gerencia es responsable por supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.



Responsabilidad del Auditor

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión.

Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.



Asunto de Énfasis

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Mackliff Audit Corporation S.A.

SCV – RNAE – 928

Mayo 21, del 2019

CPA. Ernesto Mackliff Z., Socio
Licencia Profesional No. 31.192

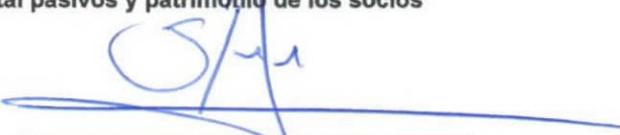
Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre del 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31 de diciembre	
	2018	2017
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	US\$ 6,558	4,837
Cuentas por cobrar, neto de provisión por deterioro de US\$ en el año 2018 y US\$ en 2017 (nota 6)	3,852	5,543
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	24,453	25,626
Total activos corrientes	34,863	36,006
Activos no corrientes		
Propiedades y equipos (nota 8)	12,397	12,397
Menos depreciación acumulada	(9,242)	(8,216)
Propiedades y equipos, neto	3,155	4,181
Total activos no corrientes	3,155	4,181
Total del activo	38,018	40,187
Pasivo y Patrimonio de los Socios		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales (nota 9)	672	2,279
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar (nota 10)	8,235	10,550
Impuesto a la renta por pagar (nota 11)	561	181
Total de pasivos corrientes	9,468	13,010
Total pasivos	9,468	13,010
Patrimonio de los socios		
Capital participaciones – participaciones ordinarias y nominativas suscritas y pagadas con valor nominal de US\$ 1 cada una (nota 13)	20,000	20,000
Reserva legal y facultativa	1,466	1,398
Resultados acumulados (nota 14)	5,779	5,741
Ganancias del Periodo	1,305	38
Total patrimonio de los socios	28,550	27,177
Total pasivos y patrimonio de los socios	US\$ 38,018	40,187


 Ricardo Salcedo Lascano
 Presidente


 Alejandro Salcedo Lascano
 Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

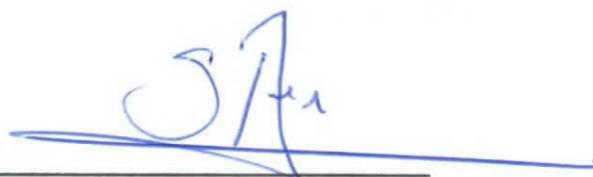
Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo)

Estado de Resultados Integrales

31 de diciembre del 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS:			
Ventas netas gravadas	US\$	75,244	68,592
Total Ingresos		<u>75,244</u>	<u>68,592</u>
Costo de ventas		<u>(57,034)</u>	<u>(60,888)</u>
Utilidad bruta en ventas		18,210	7,704
GASTOS:			
Gastos de administración y generales (nota 15)		<u>(15,818)</u>	<u>(7,302)</u>
Utilidad operacional		2,392	402
Gastos financieros		<u>(117)</u>	<u>(144)</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		2,275	258
Participación de los trabajadores en las utilidades		<u>(341)</u>	<u>(39)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,934	219
Impuesto a la renta corriente (Nota 11)		<u>(561)</u>	<u>(181)</u>
Utilidad del ejercicio		1,373	38
Otros resultados integrales - pérdida actuarial		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad del ejercicio y resultado integral		<u><u>1,373</u></u>	<u><u>38</u></u>



 Ricardo Salcedo Lascano
 Presidente



 Alejandro Salcedo Lascano
 Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo)

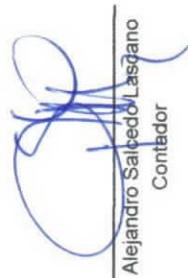
Estado de Cambios en el Patrimonio

31 de diciembre del 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital participaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Total patrimonio de los socios
Saldos al 31 de diciembre del 2016	US\$ 20,000	1,396	5,743	27,139
Apropiación de Reserva legal	-	2	(2)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	38	38
Saldos al 31 de diciembre del 2017	20,000	1,398	5,779	27,177
Utilidad del ejercicio	-	-	1,373	1,373
Apropiación de Reserva legal	-	68	(68)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2018	US\$ 20,000	1,466	7,084	28,550


 Ricardo Salcedo Lascano
 Presidente


 Alejandro Salcedo Lascano
 Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

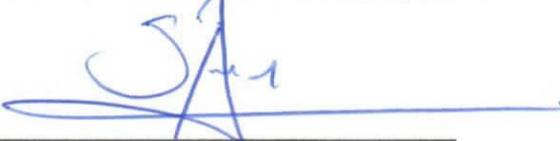
Salcedo & Asociados Cía. Ltda. Auditores y Consultores (Consalcedo)

Estado de Flujo de Efectivo

31 de diciembre del 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación (nota 12):		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 76,195	64,373
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores y otros	(73,913)	(73,466)
Impuesto a la renta pagado	(561)	(181)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,721</u>	<u>(9,274)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisiciones de equipos	-	(648)
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	-	(648)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento (disminución) neto en documentos por pagar	-	-
Provenientes de nueva deuda a largo plazo	-	-
Pagos de la deuda a largo plazo	-	-
Efectivo neto utilizado en (provisto por) las actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) neto del efectivo durante el periodo	1,721	(9,922)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	4,837	14,759
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>6,558</u>	<u>4,837</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Utilidad neta	1,373	38
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipos	1,026	2,048
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	42	58
Participación de trabajadores en las utilidades	341	39
Impuesto a la renta por pagar	561	181
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en:		
Cuentas por cobrar	951	(4,219)
Otras cuentas por cobrar	1,871	(772)
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-	(3,387)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	(4,747)	(218)
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	303	(3,042)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u>US\$ 1,721</u>	<u>(9,274)</u>



 Ricardo Salcedo Lascano
 Presidente



 Alejandro Salcedo Lascano
 Contador

Las notas a los estados financieros son parte integrante de este estado.