



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**“OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES 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:

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



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES SOCIOS DE "OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA"

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

A los señores miembros y socios de:

"OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA."

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA"** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **"OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES 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 **"OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA"** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

Bases de la Opinión

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

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

Hipótesis de Negocio en marcha.

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



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

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

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

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

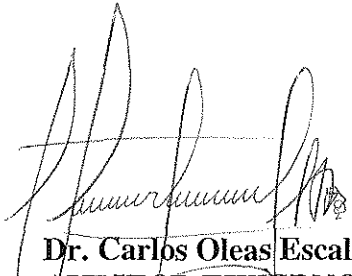
Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "**OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA**" quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

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

En el caso de "**OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA**" aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 19 de Junio de 2019


Dr. Carlos Oleas Escalante
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia de Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 782



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	35.64	0.00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	643,230.20	410,768.05
10103	INVENTARIOS	8	47,735.62	240,381.94
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	229,739.21	240,039.92
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	27,022.46	35,345.68
10106	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	11	1,244.41	2,442.04
101	ACTIVO CORRIENTE		949,007.54	928,977.63
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	388,013.90	214,694.68
1020112	DEPRECIACION		-113,347.08	-129,448.70
10203	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13	0.00	1,195.62
102	ACTIVO NO CORRIENTE		274,666.82	86,441.60
1	TOTAL ACTIVO		1,223,674.36	1,015,419.23

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Carlos Eduardo Garbay
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
20101	CUENTAS POR PAGAR	14	466,969.35	134,502.45
20102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	133,314.28	197,419.77
20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	35,447.62	180,550.89
20105	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	17	261,438.32	83,537.82
201	PASIVO CORRIENTE		897,169.57	596,010.93
20201	CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	18	0.00	63,820.35
20202	PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	19	37,178.40	30,328.38
202	PASIVO NO CORRIENTE		37,178.40	94,148.73
2	TOTAL PASIVO		934,347.97	690,159.66
3	PATRIMONIO	20	2017	2018
301	CAPITAL		5,400.00	5,400.00
30401	RESERVA LEGAL		2,700.00	2,700.00
30402	OTRAS RESERVAS		0.00	0.00
305	UTILIDADES EJERCICIO ANTERIOR		341,702.48	362,527.11
306	RESULTADOS ACUM, PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		-3,039.16	-3,039.16
307	RESERVA CAPITAL		0.00	0.00
	PERDIDAS ACUMULADAS		-78,261.56	-78,261.56
	RESULTADO DEL EJERCICIO		20,824.63	35,933.18
	PATRIMONIO NETO		289,326.39	325,259.57
	PASIVO MAS PATRIMONIO		1,223,674.36	1,015,419.23

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Carlos Eduardo Garbay
Gerente


Dra. Sandra Armendáriz
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal

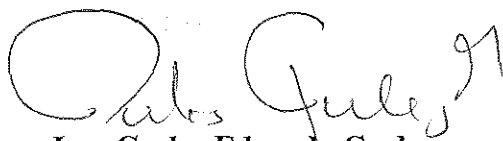
CATELEG
CIA. LTDA

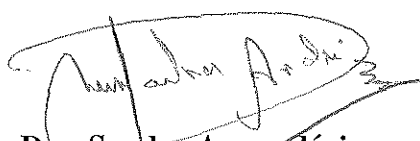
Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

		2017	2018
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	565,981.32	796,747.45
4101	INGRESOS POR VENTAS	565,981.32	786,689.05
4102	OTROS INGRESOS	0.00	10,058.40
5	COSTOS	168,624.94	367,756.90
	UTILIDAD BRUTA	397,356.38	428,990.55
6020 1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	365,476.99	374,262.75
	UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	31,879.39	54,727.80
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	31,879.39	54,727.80
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,775.91	8,209.17
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,278.85	11,781.09
	IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	1,195.62
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	20,824.63	35,933.18

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Carlos Eduardo Garbay
Gerente


Dra. Sandra Armendáriz
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA.”
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 34,737.56

Depreciación de Mobiliario y Equipo 24,855.59

15% participación trabajadores 8,209.17

Gasto por Impuesto a la renta 11,781.09

Provisión para cuentas incobrables

Provisión para jubilación patronal

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 44,845.85

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION -203236.00

Cuentas por Cobrar clientes 395667.24

Otras Cuentas por Cobrar -65646.13

Anticipos Proveedores -15530.71

Inventarios -17566.82

Otros activos -128045.43

Cuentas por Pagar comerciales -93099.55

Otras cuentas por pagar -239367.35

Incremento (disminución) en beneficios empleados 46265.28

Aumento (disminución) en anticipos de clientes -148733.58

Otros Pasivos 62821.05

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION -123,652.59

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) 14,485.75

Compras Activos Intangible 0

Obras en Proceso 0

Documentos por cobrar largo plazo

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 14,485.75

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones bancarias 64,105.49

Otras entradas (salidas) de efectivo 45,025.70



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Préstamos a largo plazo

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

109,131.19

Incremento Neto de Efectivo

-35.65

Efectivo al Inicio del Ejercicio.

35.65

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

0.00

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Carlos Eduardo Garbay
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT.	SUPERAVIT POR REVALUA	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIE PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE ENERO DEL 2017	5,400.00	0.00	2,700.00	0.00	341,702.48	-78,261.56	-3,039.16	0.00	20,824.63	289,326.39
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,933.18	35,933.18
Otros cambios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Movimiento del año	0.00	0.00	0.00	0.00	20,824.63	0.00	0.00	0.00	-20,824.63	0.00
TOTAL	5,400.00	0.00	2,700.00	0.00	362,527.11	-78,261.56	-3,039.16	0.00	35,933.18	325,259.57

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Carlos Eduardo Garbay
Gerente


Dra. Sandra Armendáriz
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

OCTANS SOLUCIONES INTEGRALES CIA. LTDA. fue constituida el 11 de marzo de 2004 y se dedica a la comercialización e instalación de equipos eléctricos y electrónicos; importación y exportación de equipos eléctricos y electrónicos; a la construcción, diseño, planificación y administración de construcciones y obras civiles; la compra, venta, permuta, administración, explotación, corretaje, mantenimiento, anticresis, arrendamiento y avalúo de bienes inmuebles, pudiendo efectuar la venta o comercialización inmobiliaria de terceros, entre otros.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es en la calle Gonzalo Serrano N° 37-39 y José Correa, Quito-Ecuador.

El capital social autorizado de la compañía es de cinco mil cuatrocientos (\$5.400,00), dividido en cinco mil cuatrocientas participaciones de \$1,00 cada una.

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

		CAPITAL
SOCIOS		SUSCRITO
1712213527	CADENA FIERRO PAUL YAMIL	\$ 2,700.00
0602952681	GARBAY MANCHENO CARLOS EDUARDO	\$ 2,700.00
SUMAN		\$ 5,400.00

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

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

El objeto social de la compañía es la comercialización e instalación de equipos eléctricos y electrónicos; importación y exportación de equipos eléctricos y electrónicos; construcción, diseño, planificación y administración de construcciones



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

y obras civiles; la compra, venta, permuta, administración, explotación, corretaje, mantenimiento, anticresis, arrendamiento y avalúo de bienes inmuebles, pudiendo efectuar la venta o comercialización inmobiliaria de terceros, entre otros.

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

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

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

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

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

b) Activos financieros.

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

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

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

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

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

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

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

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

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

e) Impuestos

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

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

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

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

g) Beneficios a empleados

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

h) Reconocimiento de ingresos.

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

i) Reconocimiento de costos y gastos.

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

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2017	2018
	BANCOS	35.64	0.00
	Banco del Pacífico	35.64	0.00
	Banco de Guayaquil	0.00	0.00
	SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	35.64	0.00



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
	CUENTAS POR COBRAR		
	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	132,295.21	32,254.98
	CX C CLIENTES NO RELACIONADOS	512,063.59	216,781.45
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	0.00	63,204.09
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-26,128.60	-26,473.47
	INVERSIÓN PÓLIZA A PLAZO FIJO	0.00	100,001.00
	INVERSIÓN TERRENO	25,000.00	25,000.00
	SUMA CUENTAS POR COBRAR	643,230.20	410,768.05

NOTA 8.- INVENTARIO

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

10103	INVENTARIOS	2017	2018
	MATERIA PRIMA DIRECTA	47,735.62	65302.44
	Inv.Obras/Inm. Term, para/vta	0.00	175,079.50
	SUMA INVENTARIOS	47,735.62	240,381.94

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2017	2018
	ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	234,809.92
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	229,739.21	5,230.00
	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	229,739.21	240,039.92

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	27,022.46	33,829.68
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	1,516.00
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,022.46	35,345.68

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registran otros activos que mantiene la compañía y que no ha sido especificado dentro de las categorías anteriores. Sus saldos al 31 de diciembre son:

10106	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2017	2018
	PRÉSTAMOS EMPLEADOS	672.23	2,365.58
	FONDOS POR LIQUIDAR	572.18	76.46
	SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,244.41	2,442.04

NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

102	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
12201	ACTIVOS FIJOS	388,013.90	214,694.68
	MUEBLES DE OFICINA	5,103.88	5,103.88
	EQUIPOS DE OFICINA	877.97	877.97
	EQUIPOS DE COMPUTACION	24,604.39	26,364.67
	EQUIPOS Y MAQUINARIA	8,171.62	8,171.62
	OTROS ACTIVOS FIJOS	3,644.21	3,644.21
	ENSERES DE OFICINA	2,223.82	2,223.82
	VEHICULOS	86,312.51	86,312.51
	EDIFICIOS	81,996.00	81,996.00
	Edif. Paraíso del	175,079.50	0.00
12202	DEPRECIACION ACUMULADA	-113,347.08	-129,448.70
	DEPRECIACION ACUMULADA	-113,347.08	-129,448.70
	SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	274,666.82	85,245.98



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 13.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se registran los activos por impuestos diferidos que mantiene la compañía y que se debitan y/o acreditan cada vez que se generan y/o reversan. Sus saldos al 31 de diciembre son:

10202	ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2018
	ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	1,195.62
	SUMA ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	1,195.62

PASIVO

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

20101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2017	2018
	CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES	227,602.00	107,376.92
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA LOCALES	239,367.35	27,125.53
	SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	466,969.35	134,502.45

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2017	2018
	BANCOS DE GUAYAQUIL	17,282.55	900.14
	COOPERATIVA CCP	70,651.68	26,712.98
	SOBREGIRO BANCOS	39,806.00	33,599.51
	CREDITO INVENTARIO	0.00	39,784.10
	PRESTAMO POLIZA BG	0.00	94,525.00
	AVANCES TARJETAS	5,574.05	1,898.04
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	133,314.28	197,419.77



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, entre otros. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6,278.85	11,781.10
	PARTICIPACION TRABAJADORES	4,775.91	8,209.17
	OBLIGACIONES CON EL IESS	7,499.23	32,983.30
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMP.	5,479.64	35,523.48
	IMPUESTOS POR PAGAR	6,534.07	19,638.20
	GARBAY CARLOS	3,379.92	37,665.64
	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	1,500.00	1,500.00
	LEONARDO MEJIA	0.00	33,250.00
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	35,447.62	180,550.89

NOTA 17.- PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20105	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	2017	2018
	ANTICIPOS DE CLIENTES	232,271.40	74,016.92
	OTROS	29,166.92	0.00
	OBRAS EN PROCESO	0.00	9,520.90
	SUMA POR INGRESOS DIFERIDOS	261,438.32	83,537.82

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

En esta cuenta se registra la porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado. El saldo al 31 de diciembre fue el siguiente:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

20201	CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	2017	2018
	PAUL CADENA	0.00	13,000.00
	CARLOS GARBAY	0.00	50,820.35
	SUMA CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	0.00	63,820.35

NOTA 19.- PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta se registra la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20202	PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2017	2018
	OTROS	11,632.48	0.00
	DESAHUCIO	16,758.96	19,188.58
	JUBILACION PATRONAL	8,786.96	11,139.80
	SUMA PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	37,178.40	30,328.38

PATRIMONIO

NOTA 20.- PATRIMONIO

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

		CAPITAL
SOCIOS		SUSCRITO
1712213527	CADENA FIERRO PAUL YAMIL	\$ 2,700.00
0602952681	GARBAY MANCHENO CARLOS EDUARDO	\$ 2,700.00
SUMAN		\$ 5,400.00

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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

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

PATRIMONIO	2017	2018
CAPITAL	5,400.00	5,400.00
RESERVA LEGAL	2,700.00	2,700.00
UTILIDADES EJERCICIO ANTERIOR	341,702.48	362,527.11
RESULTADOS ACUM, PROVENINETES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-3,039.16	-3,039.16
PERDIDAS ACUMULADAS	-78,261.56	-78,261.56
RESULTADO DEL EJERCICIO	20,824.63	35,933.18
PATRIMONIO NETO	289,326.39	325,259.57

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

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

	2017	2018
INGRESOS OPERACIONALES	565,981.32	796,747.45
INGRESOS POR VENTAS	565,981.32	786,689.05
OTROS INGRESOS	0.00	10,058.40
COSTOS	168,624.94	367,756.90
UTILIDAD BRUTA	397,356.38	428,990.55
GASTOS ADMINISTRATIVOS	365,476.99	374,262.75
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	31,879.39	54,727.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO	31,879.39	54,727.80
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,775.91	8,209.17
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6,278.85	11,781.09
IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	1,195.62
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	20,824.63	35,933.18



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 22.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

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

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

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

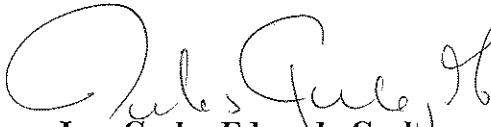
UTILIDAD DEL EJERCICIO	54,727.80
(-) 15% Participación trabajadores	8,209.17
(+) Gastos no deducibles locales	5,836.16
(+) Generación Diferencias Temporarias Impuestos Diferidos	1,195.62
UTILIDAD GRAVABLE	53,550.41
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%-25%	11,781.09
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	6,760.33
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	5,020.76
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	6,760.33
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	13,086.00
(-) Crédito tributario años anteriores	20,743.68
SALDO A FAVOR	22,048.59

NOTA 23.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES.

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


Ing. Carlos Eduardo Garbay
Gerente


Dra. Sandra Armendáriz
Contadora