El Pinar Alto
Calle "D" N 49 - 84
Teléfono: 3270278 Cel. 0992719045
lrodriguezauditor@gmail.com
Quito - Ecuador

Luis Rodríguez B., MSc.
AUDITOR & CONSULTOR INDEPENDIENTE

# CULTURAL EXPLORER REPRESENTACIONES CUEXER CÍA. LTDA.

## Informe de los Auditores Independientes año terminado el 31 de diciembre del 2018

El Pinar Alto
Calle "D" N 49-84
Teléfono: 3270278 Cel. 0992719045
lrodriguezauditoria@gmail.com
Quito - Ecuador

Luis Rodríguez B., MSc.
AUDITOR & CONSULTOR INDEPENDIENTE

# CULTURAL EXPLORER
# REPRESENTACIONES CUEXER CÍA. LTDA.

## Índice del contenido:

Carta Dictamen
Estado de Situación
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

El Pinar Alto
Calle "D" N 49-84
Teléfono: 327 0278 Cel. 0992719045
lrodriguezauditoria@gmail.com
Quito - Ecuador

Luis Rodríguez B., MSc.
AUDITOR & CONSULTOR INDEPENDIENTE

# INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
# (Expresado en dólares USA)

**Señora**
**Gloria Paz y Socios de:**
***CULTURAL EXPLORER REPRESENTACIONES***
***CUEXER CÍA. LTDA.***

## Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ***CULTURAL EXPLORER REPRESENTACIONES CUEXER CÍA. LTDA.***, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado del flujo del efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

   En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

   La Auditoría del año 2017 fue realizada por otro auditor externo, sin embargo, en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, lo presentamos en forma comparativa con dicha información.

### Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros* de nuestro informe.

   Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los requerimientos establecidos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

El Pinar Alto
Calle "D" N 49-84
Teléfono: 3270278 Cel. 0992719045
lrodriguezauditoria@gmail.com
Quito - Ecuador



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

**Cuestiones claves de la auditoría**

3. Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

**Responsabilidades de la administración de la compañía en relación con los estados financieros.**

4. La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

   En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

   Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

El Pinar Alto
Calle "D" N 49 84
Teléfono: 3270278 Cel. 0992719045
lrodriguezauditoria@gmail.com
Quito - Ecuador

Luis Rodríguez B., MSc.
AUDITOR & CONSULTOR INDEPENDIENTE

**Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

6. El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, lo presentamos por separado.

***Atentamente,***

***Calificación en la Superintendencia de Compañías como Auditor Externo SC-RNAE – 255***

***CPA Dr. Luis Rodríguez B. MSc.***
***AUDITOR EXTERNO***
***RNC 5.984 – SEPS 00282***

**Quito, 15 de abril del 2019**

| **Activo** | | **2018** | **2017** |
|---|---|---|---|
| **Activo Corriente:** | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | **(Nota B)** | 22.900,70 | 17.716,82 |
| Cuentas y documentos por cobrar | **(Nota C)** | 47.522,55 | 41.732,55 |
| Gastos y pagos anticipados | **(Nota D)** | 0,03 | 1.637,67 |
| **Total Activo Corriente** | | **70.423,28** | **61.087,04** |
| Propiedades, planta y equipo | **(Nota E)** | 3.831,82 | 4.313,84 |
| **Total no corriente** | | **3.831,82** | **4.313,84** |
| **Total Activo** | | **74.255,10** | **65.400,88** |
| **Pasivo e Inversiones de los accionistas** | | | |
| **Pasivo corriente:** | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | **(Nota F)** | 949,04 | 1.073,08 |
| Gastos acumulados por pagar | **(Nota G)** | 408,04 | 335,43 |
| Obligaciones fiscales | **(Nota H)** | 3.077,94 | 1.566,01 |
| Otras cuentas por pagar | **(Nota I)** | 8.609,06 | 170,87 |
| **Total pasivo corriente** | | **13.044,08** | **3.145,39** |
| **Pasivo no corriente:** | | | |
| Cuentas por pagar a Socios | **(Nota J)** | 45.346,16 | 48.111,80 |
| **Total pasivo no corriente** | | **45.346,16** | **48.111,80** |
| **Total Pasivo** | | **58.390,24** | **51.257,19** |
| Inversión de los Socios | **(Nota K )** | 15.864,86 | 14.143,69 |
| **Total Pasivo y Patrimonio** | | **74.255,10** | **65.400,88** |

**Sra. Gloria Paz Sandoval**
**PRESIDENTE**
**CI: 1703092955**

**Sr. Fernando Muñoz**
**Contador General**
**RUC: 1719739771001**

*Las notas de la **A** a la **L** son parte integrante de los estados financieros*

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| Venta de programas | 66.635,16 | 97.700,55 |
| Costos de programas | 1.400,00 | 21.740,00 |
| **Utilidad (Pérdida) bruta en vantas** | **65.235,16** | **75.960,55** |
| **Gastos de operación** | | |
| Gastos de Venta | 14.508,83 | 14.656,56 |
| Gastos de Administración | 46.945,54 | 59.888,95 |
| Gastos financieros | 670,94 | 557,21 |
| **Total gastos de operación** | **62.125,31** | **75.102,72** |
| **Utilidad (Perdida) en operación** | **3.109,85** | **857,83** |
| **Otros ingresos (egresos):** | | |
| Otros ingresos | - | - |
| Otros egresos | - | - |
| **Otros ingresos (egresos) - neto** | **0,00** | **0,00** |
| **Utilidad (Pérdida) del ejercicio** | **3.109,85** | **857,83** |
| 15% Partilpaciòn Trabajadores | (448,20) | (151,47) |
| Impuesto a la renta | (940,48) | (761,94) |
| Paricipaciòn no controladoras | (10,88) | 152,00 |
| **Utilidad (Pérdida) de los accionistas** | **1.710,29** | **96,42** |

**Sra. Gloria Paz Sandoval**
**PRESIDENTE**
**CI: 1703092955**

**Sr. Fernando Muñoz**
**Contador General**
**RUC: 1719739771001**

*Las notas de la **A** a la **L** son parte integrante de los estados financieros*

**CUEXER CIA. LTDA.**
**Estado de Cambios en el Patrimonio**
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017**
**(Expresado en dólares USA)**

| | | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| **Capital social:** | | | |
| Saldo inicial | | 400,00 | 400,00 |
| Capitalización de reserva legal | | | |
| **Saldo final** | | **400,00** | **400,00** |
| **Reserva legal** | | | |
| Saldo inicial | | 1.115,94 | 1.115,94 |
| Apropiación de utilidades | | | |
| **Saldo final** | | **1.115,94** | **1.115,94** |
| **Superavit de Capital** | | | |
| Saldo inicial | | 3.435,09 | 3.435,09 |
| Transferencia a Pasivo no Corriente | | | |
| **Saldo final** | | **3.435,09** | **3.435,09** |
| **Utilidades (pérdidas) acumuladas** | | | |
| Saldo incial | | **8.993,91** | 8.897,49 |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | | 3,109,85 | |
| Impuesto a la renta | | (940,48) | 96,42 |
| 15% Participaciòn Trabajadores | | (448,20) | |
| Participación no Controladoras | | 198,75 | |
| **Saldo final** | | **10.913,83** | **8.993,91** |
| **Total inversión de los Accionistas** | **(Nota J)** | **15.864,86** | **13.944,94** |

**Sra. Gloria Paz Sandoval**
**PRESIDENTE**
**CI: 1703092955**

**Sr. Fernando Muñoz**
**Contador General**
**RUC: 17119739771001**

*Las notas de la **A** a la **L** son parte integrante de los estados financieros*

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Flujo de efectivo en actividades de operación:** | | |
| Efectivo recibido de clientes | 60.845,16 | 46.960,82 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (50.072,71) | (92.067,51) |
| Impuesto a la renta | (940,48) | (557,21) |
| 15% Participación trabajadores | (448,20) | |
| Otros ingresos (gastos), netos | (322,30) | (761,41) |
| **Efectivo neto por activiades de operación** | **9.061,47** | **(46.425,31)** |
| **Flujo de efectivo en actividades de inversión:** | | |
| Aumento (Disminución) de propiedades, planta y equipo | (1.122,83) | (1.519,00) |
| Aumento (Disminución) en el activo corriente | 10,88 | |
| Aumento (disminución) en otros activos | | |
| **Flujo neto por actividades de inversión** | **(1.111,95)** | **(1.519,00)** |
| **Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:** | | |
| Aumento (Disminución) en pasivos a corto plazo | (2.765,64) | (7.776,15) |
| Dividendos en efectivo pagado a los accionistas | | |
| **Flujo neto por actividades de financiamiento** | **(2.765,64)** | **(7.776,15)** |
| Variación neta del efectivo durante el año | 5.183,88 | (55.720,46) |
| Efectivo al incio del año | 17.716,82 | 73.437,28 |
| **Efectivo al final del año** | **22.900,70** | **17.716,82** |

**Sra. Gloria Paz Sandoval**
**PRESIDENTE**
**CI: 1703092955**

**Sr. Fernando Muñoz**
**Contador General**
**RUC: 1711973977001**

*Las notas de la **A** a la **L** son parte integrante de los estados financieros*

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **Conciliación entre el Flujo de Efectivo y las Actividades de Operación:** | | |
| ***Utilidad (pérdida) neta*** | **1.710,29** | **96,42** |
| ***Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo*** | | |
| Depreciación propiedades | 1.604,85 | 1.704,72 |
| Otras cuentas por cobrar | (5.790,00) | 542,82 |
| Cuentas por cobrar comerciales | | (21.062,55) |
| Gastos prepagados | 1.637,64 | 677,48 |
| Otras cuentas por pagar | 9.950,12 | (10.242,00) |
| Cuentas por pagar | (124,04) | 1.147,75 |
| Impuesto a la renta corriente por pagar | 72,61 | 1.228,05 |
| Reserva Legal | | |
| **Total ajustes** | **7.351,18** | **(26.003,73)** |
| **Efectivo en actividades de operación** | **9.061,47** | **(25.907,31)** |

**Sra. Gloria Paz Sandoval**
**PRESIDENTE**
**CI: 1703092955**

**Sr. Fernando Muñoz**
**Contador General**
**RUC: 17119739771001**

*Las notas de la **A** a la **L** son parte integrante de los estados financieros*