

**GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES
GRAFICAS CEM**

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2018

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta de Accionistas de **GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa 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 razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento

Efectuada la revisión del libro de actas de la compañía, **GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM**, durante el proceso de auditoría del año 2018. Se evidencia la realización de una junta general universal y extraordinaria de accionistas, según No. 35-2019 en fecha 12 de marzo del 2019, en la cual se establece en el punto No. 2 del orden del día la disolución voluntaria y anticipada de la compañía. Son varios los motivos mencionados y en el acta No.35 - 2019 se resuelve por convenir a los intereses institucionales, la disolución anticipada de la Compañía **GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM**, por lo cual se dispone al Gerente General, se inicie el proceso correspondiente. El señor Gerente General es designado como liquidador de la empresa. Esta resolución determina la existencia real sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrito en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte **GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM** requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador
31 de marzo del 2019

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904



Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

GEOCARTEG CEM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes (Nota 3)	138.446	31.362
Documentos y cuentas por cobrar comerciales:	97.101	1.807.934
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 4)	46.456	1.799.627
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)	50.645	8.307
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	107.648	148.481
Inventarios (Nota 7)	0	413.441
Total activo corriente	343.195	2.401.218
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activo fijo (Nota 8)	2.601	1.818
Total activo no corriente	2.601	1.818
TOTAL ACTIVOS	345.796	2.403.036

PASIVOS

	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES		
Documentos y cuentas por pagar comerciales:	164.390	2.129.961
Cuentas por pagar comerciales (Nota 9)	47.816	601.673
Otras cuentas por pagar (Nota 10)	116.574	1.528.288
Obligaciones laborales	599	214
Total pasivo corriente	164.989	2.130.175
TOTAL PASIVOS	164.989	2.130.175

PATRI MONIO

Capital Social (Nota 12)	18.000	18.000
Reservas	7.726	7.726
Resultados acumulados (Nota 13)	247.134	-12.876
Resultado del periodo	-92.053	260.011
TOTAL PATRI MONIO	180.807	272.861
TOTAL PASIVO Y PATRI MONIO	345.796	2.403.036

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 18)

Ing. Eddy Guzmán
Representante legal
GEOCARTEG CEM

Eduardo Quintero
Contador
GEOCARTEG CEM

GEOCARTEG CEM
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERI ODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	374.495	5.400.354
(-) Costo de operación	-344.640	-5.035.754
Utilidad bruta en ventas	29.856	364.600
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-121.911	-214.385
Resultado en operación	-92.055	150.215
Más: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Comisiones ganadas	2	109.796
Resultado del período	-92.053	260.011

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 18)


Ing. Eddy Guzmán
Representante legal
GEOCARTEG CEM

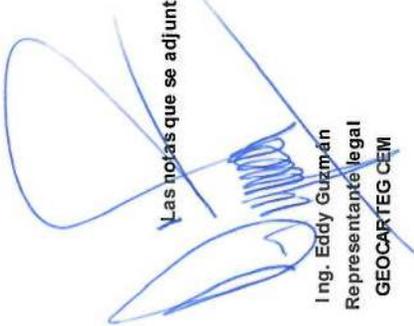

Eduardo Quinteros
Contador
GEOCARTEG CEM

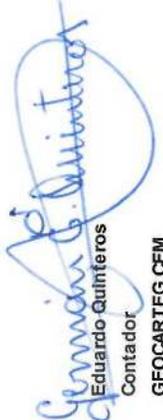
GEOCARTEG CEM

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados anteriores	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	18.000	0	-12.726	-150	5.124
Transferencia a resultados acumulados			-150	150	0
Apropiación reserva legal		7.726			7.726
Resultado ejercicio 2017				260.011	260.011
Saldo al 31 de diciembre del 2017	18.000	7.726	-12.876	260.011	272.861
Transferencia a resultados acumulados			260.011	-260.011	0
Resultado ejercicio 2018				-92.053	-92.053
Saldo al 31 de diciembre del 2018	18.000	7.726	247.134	-92.053	180.807

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 18)

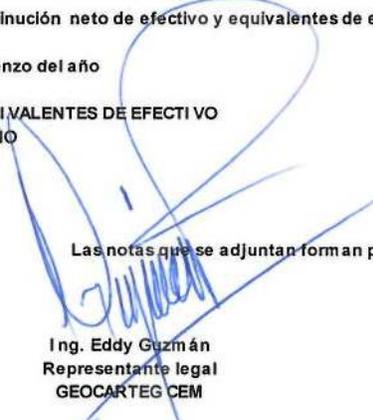

 Ing. Eddy Guzmán
 Representante legal
 GEOCARTEG CEM

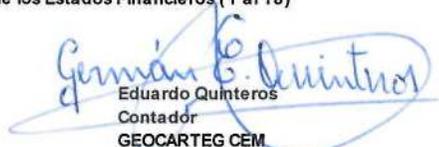

 Germán G. Quinteros
 Contador
 GEOCARTEG CEM

GEOCARTEG CEM
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	2.127.665	3.600.727
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-2.018.789	-4.909.272
Efectivo recibido de otras actividades o salidas de efectivo	<u>96.710</u>	<u>96.710</u>
Efectivo neto provisto / utilizado en actividades de operación	<u>108.876</u>	<u>-1.211.835</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activo fijo	-1.792	-2.065
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-1.792</u>	<u>-2.065</u>
Aumento / disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	107.084	-1.213.900
Efectivo al comienzo del año	31.362	1.245.262
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>138.446</u>	<u>31.362</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 18)

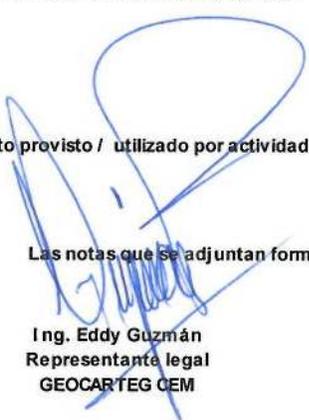

Ing. Eddy Guzmán
Representante legal
GEOCARTEG CEM

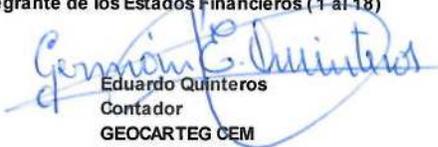

Eduardo Quinteros
Contador
GEOCARTEG CEM

GEOCARTEG CEM
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS UTILIZADOS / PROVISOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Resultado del ejercicio	-92.053	260.011
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo		
Neto provisto/ utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortizaciones	1.010	247
Provisiones costo	0	194.074
Impuesto a la renta y reservas	34.663	88.056
	<hr/>	<hr/>
Total	35.673	282.377
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento / Disminución en cuentas por cobrar	1.753.170	-1.799.627
Aumento / Disminución en impuestos	40.833	-134.250
Aumento / Disminución en otras cuentas por cobrar	-42.337	494.434
Aumento / Disminución en activos en curso	0	96.710
Aumento / Disminución en inventarios	413.441	-413.441
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales	-553.857	-1.238.247
Disminución / Aumento en otras cuentas por pagar	-1.445.994	1.240.198
	<hr/>	<hr/>
Total	165.256	-1.754.223
Efectivo neto provisto / utilizado por actividades de operación	108.876	-1.211.835

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 18)


Ing. Eddy Guzmán
Representante legal
GEOCARTEG CEM


Eduardo Quinteros
Contador
GEOCARTEG CEM

GOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM, es una compañía de economía mixta constituida inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito con fecha octubre 18 del 2005, con el nombre de Compañía I.G.M. SOLUTIONS CEM.

Con fecha 19 de febrero del 2010 se aprueba el cambio de denominación de la compañía I.G.M. SOLUTIONS CEM, por la de GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM.

Mediante escritura pública de fecha 20 de febrero del 2011 inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito, se aprobó la disolución voluntaria y anticipada de la GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM.

Según Acta de Junta Universal de la compañía GEOCARTEG SOLUCIONES INTEGRALES EN GEOGRAFIA, CARTOGRAFIA Y ARTES GRAFICAS CEM, EN LIQUIDACION, celebrada el primero de abril del 2015, dentro del orden del día, aprueba la reactivación de la compañía, proponiéndose también el aumento de capital y reforma de estatutos. Con fecha 24 de agosto del 2015 se prepara la escritura de reactivación de la compañía, así como el aumento de capital y reforma de estatutos.

En fecha 9 de diciembre del 2015 se resuelve resciliar la escritura de agosto 24 de 2015 y reactivar, aumentar y reformar los estatutos de la compañía. En tal forma se produce el aumento de capital social de USD 12.000 a un monto de USD 18.000.

1.1 Objeto social

El objeto social de la compañía es:

- a) Prestación de servicios para el desarrollo e implementación de soluciones, investigación y gestión tecnológica en el campo gráfico, cartográfico, geográfico, fotografía aérea, satelital.
- b) Prestación directa o delegada de servicios, apoyo y administración de servicios constituidos por representados por servicios de levantamiento y procesamiento de datos.
- c) Representación directa de servicios para elaboración, fabricación o comercialización de documentos de identificación.
- d) Ofrecer por sí misma, por representación por asociación con entidades nacionales o extranjeras, públicas o privadas el desarrollo de tecnología, imprentas, mapas, cartografía, fotografía aérea.

Domicilio principal

La empresa se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, barrio la El Dorado entre las calles Seniergues E4-676 y General Telmo Paz y Miño.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

La compañía Geocarteg Soluciones Integrales en Geografía, Cartografía y Artes Gráficas CEM en la preparación de sus estados financieros y notas explicativas a los mismos, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS completas en base a la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

Estados financieros con propósito de información general

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.”

“Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual de un prospecto de información bursátil.”

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

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

1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

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

1.11 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: aportaciones a la Seguridad Social, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.12 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes del período.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período.

Para el año 2018 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%; estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el período fiscal.

1.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios y venta de bienes. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.14 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.15 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.

1.16 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La aplicación de NIIFs en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

- 1. Efectivo y equivalentes
- 2. Deudores comerciales
- 3. Otras cuentas por cobrar

1.17 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes son:

1. Cuentas por pagar comerciales
2. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que se determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas. La compañía debe establecer las políticas a aplicar en su compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Caja chica	168	168
Bancos (a)	138.278	31.194
Total general	138.446	31.362
(a)		
Banco Pacífico	115.731	
Banco General Rumíñahui	22.547	
Total general	138.278	

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Clientes	46.456	1.799.627
Total general	46.456	1.799.627

La compañía no realiza provisión para cuentas incobrables.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Anticipo proveedores nacionales	458	3.157
Prestamos empleados	0	150
Servicios por liquidar	50.187	0
Valores en garantía	0	5.000
Total general	<u>50.645</u>	<u>8.307</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Anticipo impuestos retenidos clientes	1.866	0
IVA en compras	0	3.439
IVA ventas	0	6.452
Impuesto IVA	105.782	71.916
Anticipo de impuesto a la renta	0	66.674
Total general	<u>107.648</u>	<u>148.481</u>

7. INVENTARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Inventarios final	0	273.352
Importaciones en tránsito	0	140.089
Total general	<u>0</u>	<u>413.441</u>

8. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al	Adiciones	Saldo	Adiciones	Saldo
	31/ 12/ 16		31/ 12/ 17		31/ 12/ 18
Equipos de oficina	0	555	555		555
Equipos de computación	0	1.244	1.244		1.244
Muebles y enseres	0	266	266	168	434
Software	0			1.624	1.624
Subtotal costo	0	2.065	2.065	1.792	3.857
(menos) Depreciaciones					
Dep. Acum. Equipos de oficina	0	33	33	55	88
Dep. Acum. Equipos de computación	0	207	207	415	622
Dep. Acum. Muebles y enseres	0	7	7	43	50
Dep. Acum. Software				496	496
Subtotal de depreciaciones	0	247	247	1.009	1.256
Total activo fijo neto	0	1.818	1.818	783	2.601

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Proveedores	47.816	601.673
Total general	47.816	601.673

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Anticipo Clientes	80.904	1.249.778
Provisión proveedores	0	194.074
Provisión vacaciones	0	29
Retenciones por pagar IESS	174	174
Impuestos por pagar	833	3.903
Impuesto a la renta	34.663	80.330
Total general	116.574	1.528.288

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Retenciones por pagar IVA	163	-27
Impuesto IVA	0	0
Retenciones por pagar renta	670	3.930
Total general	833	3.903

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los períodos fiscales 2018 y 2017:

	2018	2017
Resultado del ejercicio	-92.052	348.067
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	0	0
Más: Gastos no deducibles		22.006
Menos: Gastos en capacitación		
Menos: Amortización pérdidas		-4.937
Base imponible impuesto a la renta	-92.052	365.136
Impuesto a la Renta	0	80.330
% impuesto	25%	22%
Anticipo del período anterior se convierte en impuesto causado del 2018	34.663	
Impuesto a la Renta 2018	34.663	

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de USD 18.000,00 al 31 de diciembre del 2017. El capital está constituida por 180 acciones, de lo cual corresponde al Instituto Geográfico Militar 126 acciones y la diferencia 54 a la empresa HTSYSTEM S.A.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Ganancias acumuladas	266.881	6.871
Pérdidas acumuladas	-19.747	-19.747
Total general	<u>247.134</u>	<u>-12.876</u>

14. INGRESOS – COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Ventas brutas	374.495	5.400.354
Ingresos operacionales	<u>374.495</u>	<u>5.400.354</u>
Comisiones ganadas	0	109.796
Otros	2	
Ingresos no operacionales	<u>2</u>	<u>109.796</u>
Total general	<u>374.497</u>	<u>5.510.150</u>

15. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Costo de ventas	344.640	5.035.754
Gastos de administración y ventas	121.911	214.385
Total general	<u>466.551</u>	<u>5.250.139</u>

16. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participará en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 31 de marzo del 2019 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.