



- Auditoría
- Tributación
- Outsourcing
- Capital Humano
- Soluciones Gerenciales

Quito, Ecuador;
Shyris N26-120 entre Naciones Unidas y
Sucrea Edif. Allure Park. Piso 17
Telfs.: (593-2) 3324-466/3326-348
3324-436
info@munesserrano-asociados.com
www.munesserranoasociados.com
www.primeglobal.net

CALLABULBOS S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, e
Informe de los auditores Independientes

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directorio de:
CALLABULBOS S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CALLABULBOS S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a 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 CALLABULBOS S.A., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con 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 conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de CALLABULBOS S.A., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia 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 Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Dirección de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 una incorrección material cuando exista. 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros AE-018

Dr. CPA Edgar Núñez
Representante Legal

Dirección: Av. De los Shyris N-36120, Ed. Allure Park, Piso 17

Quito, marzo 26 del 2019

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

CALLABULBOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	13.440	17.037
Cuentas por cobrar comerciales	7	81.070	51.753
Otras cuentas por cobrar		300	350
Activo por impuesto corriente	8	108.932	98.044
Inventarios	9	7.741	7.681
Total		211.483	174.864
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	224.405	248.943
TOTAL		435.888	423.806
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores nacionales	11	3.730	6.343
Cuentas por pagar	12	20.718	15.190
Total		24.448	21.533
PASIVO LARGO PLAZO	13	30.663	32.822
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (véase estado adjunto)	14	380.777	369.451
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		435.888	423.806

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

CALLABULBOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
Ventas netas		251.182	259.930
Costo de ventas		(219.366)	(212.706)
Utilidad bruta		31.816	47.224
Gastos operativos:			
De administración y ventas		(14.227)	(27.874)
Utilidad en operaciones		17.588	19.350
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		17.588	19.350
Participación a trabajadores	15	(2.638)	(2.903)
Impuesto a la renta	15	(3.624)	(2.586)
Utilidad neta		11.326	13.862

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

CALLABULBOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Aportes futura capitalizac.	Resultados acumulados por conversión a NIIF	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2016	10.000	9.471	308.484	(103.870)	131.931	356.016
Aumento de Capital	308.484		(308.484)			0
Utilidad neta					13.862	13.862
Apropiación		1.386			(1.386)	(0)
Ajuste anticipo impuesto retna 2016					(427)	(427)
Diciembre 31, 2017	318.484	10.857	0	(103.870)	143.980	369.451
Utilidad neta					11.326	11.326
Apropiación		1.133			(1.133)	0
Diciembre 31, 2018	318.484	11.990	0	(103.870)	154.174	380.777

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

CALLABULBOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo neto entre cobro a clientes y pago a proveedores	2.776	8.840
Pago impuesto a la renta y participación trabajadores	(6.263)	(5.468)
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	(3.487)	(35.157)
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
(Incremento) Disminución de activos fijos, neto	(110)	24.647
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(110)	24.647
Aumento (Disminución) neta de efectivo	(3.597)	(10.510)
Efectivo en caja y bancos al principio de año	17.037	27.547
Efectivo en caja y bancos al fin del año	13.440	17.037

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

CALLABULBOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Conciliación del resultado neto del periodo con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación		
Utilidad neta	11.326	13.862
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos:		
Depreciación	24.648	24.647
Cambios en activos y pasivos corrientes		
(Aumento) en cuentas por cobrar comerciales	(29.317)	(17.795)
(Aumento) en activo por impuesto corriente	(10.888)	(12.363)
Disminución en otras cuentas por cobrar	50	1.577
(Aumento) en inventarios	(60)	(5.351)
(Disminución) Aumento en proveedores	(2.613)	6.343
(Disminución) pasivo largo plazo	(2.159)	(7.963)
Aumento en cuentas por pagar	5.528	821
Ajuste	0	(427)
	(39.461)	(35.157)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	(3.487)	3.352

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros