



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

***“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2018***

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

**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS
QUINTELL S.A.”**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”**, 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 accionistas de:

“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”**, 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 la compañía **“QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.”** 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 obligaciones; asimismo sus accionistas 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 **"QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución S-2-11-CL-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).



Q.013-16
V
CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

En el caso de "QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S.A.", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 25 de abril de 2019

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

"QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares)

	ACTIVO	NOTAS	2017	2018
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	286,365.56	401,028.27
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	743,784.14	106,164.26
1103	INVENTARIOS	8	0.00	367,424.86
1104	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	90,280.55	122,174.59
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	0.00	355.51
	SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1,120,430.25	997,147.49
120100	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	1,217,461.73	1,357,869.93
120101	DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		318,632.60	-421,400.68
	SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		898,829.13	936,469.25
	TOTAL ACTIVO		2,019,259.38	1,933,616.74

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

"QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2017	2018
2103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	391,598.78	495,778.36
2107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	200,952.66	96,809.79
21 SUMA PASIVO CORRIENTE		592,551.44	592,588.15
2204 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	312,119.41	139,803.24
2206 ANICIPO DE CLIENTES	15	500,513.44	245,980.00
2207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	4,723.00	10,325.95
22 SUMA PASIVO NO CORRIENTE		817,355.85	396,109.19
TOTAL PASIVO		1,409,907.29	988,697.34
3 PATRIMONIO	17	609,352.09	944,919.40
3101 CAPITAL SOCIAL		800.00	800.00
3201 APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES		300,000.00	300,000.00
3401 RESERVA LEGAL		400.00	400.00
3402 RESERVA FACULTATIVA		77,836.27	77,836.27
3601 GANANCIAS ACUMULADAS		133,448.92	158,485.19
3603 RESULTADOS ACUMULADOS NIF		71,830.63	70,735.09
3701 RESULTADO DEL EJERCICIO		25,036.27	26,662.85
TOTAL PATRIMONIO		609,352.09	944,919.40
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		2,019,259.38	1,933,616.74

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Barzaja
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

"QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTEL S. A."

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares)

	2017	2018
4 INGRESOS	1,289,155.22	1,422,142.67
41 VENTAS CON TARIFA 12%	1,256,506.40	1,414,142.67
42 OTROS INGRESOS	32,648.82	8,000.00
6 SUMA GASTOS	1,238,340.46	1,372,411.75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	207,572.61	496,821.28
GASTOS FINANCIEROS	527.04	3,488.27
GASTOS DE VENTAS	413.86	15,227.39
OTROS GASTOS	1,029,826.95	856,873.81
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	50,814.76	49,730.92
(-) 15% Trabajadores	7,622.21	7,439.61
(-) Impuesto a la renta causado	18,156.28	15,608.43
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	25,036.27	26,682.88

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contable

"QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S. A."

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la Utilidad Neta con el efectivo neto	
provisión por actividades de operación	
Utilidad (Pérdida) antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta	49730.92
Ajustes por gasto depreciación de Mobiliario y Equipo y amortización	137768.08
Ajustes por gasto participación trabajadores	7,458.84
Ajuste por gasto impuesto renta	-15,608.43
Ajuste por gastos en provisiones	4,151.90
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	83,851.91

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION

Cuentas por Cobrar clientes	492,143.62
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8,185.40
Incremento (disminución) en inventarios	-367,424.86
Incremento (disminución) en otros activos	17,567.60
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	70,823.60
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-4,987.28
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-32,088.82
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-254,533.44
Suma cambios en activos y pasivos de operación	35,886.64

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION

169,471.37

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	169,825.23
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-187,455.35
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-37,640.12

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento por préstamos a largo plazo	97,701.50
Otros movimientos en efectivo	-104,718.13
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-7,017.56

Incremento Neto de Efectivo	124,513.69
Efectivo al inicio del Ejercicio	40,914.56
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	164,828.25

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

"QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELL S. A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN NIIF 1ª VEZ	PÉRDIDA (GANANCIA) NETA DEL PERÍODO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2017	800,00	300.000,00	400,00	77.836,27	133,418,92	/1.830,63	25,036,27	609,352,09
Traslado de cuenta					25,036,27	1,095,54	-25,036,27	-1,095,54
Aportes futuras capitalizaciones		310.000,00						310,000,00
Resultado del ejercicio actual							26,662,85	26,662,85
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	800,00	610.000,00	400,00	77.836,27	158,485,19	70,735,09	26,662,85	944,919,40

Ver notas a los Estados Financieros

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Ing. Grace Mejía
Contador

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

I. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

Mediante escritura pública celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito el día lunes treinta y uno de agosto del año dos mil nueve, ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, Dr. Luis Vargas Hinojosa, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el veinte y cinco de septiembre del año dos mil nueve, se constituyó la compañía "QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTELLI SOCIEDAD ANÓNIMA" con un capital social de ochocientos dólares.

El día treinta y uno de agosto del año dos mil nueve, queda inscrita la escritura y la resolución número SC.H.D.C.Q.09.cero cero tres mil novecientos treinta y tres de la Sra. Directora Del Departamento Jurídico de Compañías, ECN. De veintiuno de septiembre del dos mil nueve, bajo número 3239 de Registro Mercantil, tomo 140, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, Dr. Raúl Gaibor Secaira, con lo cual el capital suscrito y pagado de la compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 800.00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, igualmente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula de integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>CAPITAL</u>		<u>NUMERO DE ACCIONES</u>
	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>PAGADO EN NUMERARIO</u>	
Eduardo Alcides Pérez Urbano	798.00	798.00	798
Ayda Silvana Andrade Vaca	2.00	2.00	2
<u>SUMAS:</u>	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>	<u>800</u>

Posteriormente y previa aprobación de la Junta de accionistas se produce una cesión de acciones del socio Eduardo Alcides Pérez Urbano a favor del señor Wilson Nicolás Naranjo Borja, por tanto, la nueva composición del capital social es la siguiente:

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE ACCIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Wilson Nicolás Naranjo Borja	798,00	798,00	798
Ayda Silvana Andrade Vaca	2,00	2,00	2
SUMAN:	800,00	800,00	800

La Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de la compañía QUALITY INTELLIGENCE NEGOCIOS QUINTEL S. A., reunida en la ciudad de Quito a los once días del mes de noviembre de dos mil dieciséis, resolvió el ingreso de un terreno como aporte a futuras capitalizaciones por un monto que asciende a \$300.000,00.

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 compra, venta, importación, exportación y comercialización de todo tipo de maquinaria y equipos eléctricos, mecánicos, y computacionales para los sectores hidrocarburíferos, minero, agrícolas, pecuarios, industriales, eléctricos, ambiental, salud, hospitalarias, de seguridad, sus repuestos y accesorios.

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 ECONOMÍA 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 PRESENTACIÓN 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) 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 veintuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos y los Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellas partidas líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos bancarios 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.

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 imposables 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 periodo 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

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio— La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

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 periodo con el que se relaciona.

1 ACTIVO

NOTA 6.- 1101 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:

1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2017	2018
1101001	CAJA CHUCA	5,130.69	-
1101002	BANCOS	34,874.87	164,828.25
1101004	FONDOS DE INVERSION PRODUBANCO	246,351.00	236,200.02
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	286,365.56	401,028.27

NOTA 7.- 1102. 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:

1102	ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
1102005	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	471,870.19	5,000.00
1102006	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	-
1102008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	197,077.86	24,548.53
1010209	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-20,273.43
1104003	ANTICIPO A PAGO A PROVEEDORES	74,836.09	53,639.16
10108	SERVICIOS PRESTADOS	-	43,250.00
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	743,784.14	106,164.26

NOTA 8.- 1103 INVENTARIO

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

1010103	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	0.00	367,424.86
	Inventario Suministros	0.00	367,424.86
	SUMA INVENTARIOS	0.00	367,424.86

NOTA 9.- 1104 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de diciembre corresponden a:

1104	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
1105001001	12% IVA EN COMPRAS	62,995.40	23,196.60
1105001002	RETENCIONES IVA RECIBIDAS	7,793.92	76,149.03
1105002002	RETENCIONES DEL IMP A LA RENTA DEL EJERC CORRIENTE	19,491.23	22,528.96
	SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	90,280.55	122,174.59

NOTA 10.-1105 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los rubros que conforman los activos de la empresa por impuestos diferidos al final del año 2018 es la siguiente.

1106	ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
1010601	IMPUESTOS DIFERIDOS ESTUDIO	0.00	355.51
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	355.51

NOTA 11.-1201 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 NIFF'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:

1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
1201001001	TERRENOS	420,000.00	420,000.00
102010201	OFICINAS	-	129,116.00
1201005001	MUEBLES DE OFICINA	67,532.96	67,532.96
1201006001	MAQUINARIA Y EQUIPOS	78,967.50	79,719.29



9-344
7
305.01.02 CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1201007001	ADECUACIONES Y CONSTRUCCIONES	186,175.15	186,175.15
1201008001	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	36,336.36	46,871.77
1201009001	VEHICULOS	428,449.76	428,449.76
1201011001	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0.00	0.00
1201012000	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	318,532.60	-421,409.68
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	898,529.13	936,469.25

2 PASIVO

NOTA 12.- 2103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
2103001000	PROVEEDORES LOCALES	391,598.76	402,407.28
201030301	PRESTAMO SOCIO RELACIONADO LOCALES	-	3,371.08
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	391,598.76	495,778.36

NOTA 13.- 2107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a obligaciones que se mantienen con el Servicio de Rentas Internas y el IESS, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018
2107004000	IMPUESTO POR LIQUIDAR	1,776.00	-
2107008000	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40,601.67	21,170.33
2107006000	CON EL IESS	5,215.73	5,672.32
2107007000	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,619.76	46,607.28
2107008000	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES PRESENTE EN EL GRUPO	7,622.21	7,459.84
2107005000	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO	18,166.28	15,608.43
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	70,999.53	96,838.78

NOTA 14.- 2204 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los siguientes son los saldos que arrojan las Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2204	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
2208001001	PROV. DIFERIDO POR VENTAS	0	0
2204001001	PRESTAMO NICOLAS NARANJO	312,119.41	0
201040102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	0	137,301.46
201040103	SOBREFIRO BANCARIO	0	13,501.78
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	312,119.41	150,803.24

NOTA 15.- 2206 ANTICIPO CLIENTES

En el ejercicio económico 2018 se registra la cuenta Anticipo de Clientes que arroja el siguiente saldo:

2206	ANTICIPO DE CLIENTES	2017	2018
2206001001	ANTICIPO DE CLIENTES	500,513.47	245,980.00
	SUMA ANTICIPO DE CLIENTES	500,513.47	245,980.00

NOTA 16.- 2207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos que componen la cuenta Provisiones por Beneficios a Empleados en el ejercicio económico 2018 son los siguientes:

2207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2017	2018
2207001001	JUBILACION PATRONAL (ESTUDIO ACTUARIAL)	1582.86	2687.89
2207001002	DESAMUICIO (ESTUDIO ACTUARIAL)	3140.14	7638.06
	SUMA PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4,723.00	10,325.95

PATRIMONIO

NOTA 17.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Wilson Nicolás Naranjo Borja seiscientos noventa y ocho dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 798,00) y la señora Ayda Silvana Andrade Vaca dos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 2,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ganancias acumuladas.- 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:

<u>PATRIMONIO</u>	2017	2018
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
Wilson Nicolás Naranjo Borja	799.75	0.00
Ayda Silvana Andrade Vaca	0.25	0.00
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	300.000.00	619.000.00
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESERVA FACULTATIVA	77,836.27	77,836.27
GANANCIAS ACUMULADAS	133,448.92	152,485.15
REVALUACIÓN ACUMULADA NIIF	71,250.00	71,250.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	600.63	-494.91
RESULTADO DEL EJERCICIO	25,036.27	26,662.85
SOLICITUD DE PATRIMONIO	609,352.09	984,915.46

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2017	2018
4	INGRESOS	1,289,155.22	1,422,142.67
41	VENTAS CON TARIFA 12%	1,256,506.40	1,414,142.67
43	OTROS INGRESOS	32,648.82	8,000.00
6	Gastos administrativos, ventas, financieros y otros	1,238,340.46	1,372,411.75
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	50,814.76	49,730.92
	15% UTILIDAD TRABAJADORES	7,622.21	7,459.64
	(-) Impuesto a la renta causado	18,156.28	15,608.43
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	25,036.27	26,662.85

NOTA 19.- 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 25% para el ejercicio 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:

	2017	2018
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	50,814.76	49,730.92
(-) 15% Participación trabajadores	7,622.21	7,459.64
(-) Gastos no deducibles locales	39,336.00	20,162.44
UTILIDAD GRAVABLE	82,528.55	62,433.72
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18,156.28	15,608.43
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	14,858.61	14,557.99

(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	9,241.11	1,050.44
Saldo del anticipo pendiente de pago	14,858.61	14,557.99
Rebaja del saldo anticipo-decreto 210	-5,943.44	0.00
Anticipo reducido correspondiente	8,915.17	14,557.99
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	19,491.23	22,528.96
Saldo a favor años anteriores	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0	0
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-1,334.95	-6,920.53

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- 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 accionistas.

Dr. Nicolás Naranjo
Presidente

Jug. Grace Mejía
Contador