DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES SOCIOS DE "INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. LTDA."

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **"INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. 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:

"INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. LTDA."

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. LTDA."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **"INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. 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 "**INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. 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 Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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 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 auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. 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).

Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4° Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

En el caso de **"INGENIERÍA Y MEZCLA IMEZCLA CÍA. LTDA."** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 14 de marzo de 2019

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

Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

INGENIERIA Y MEZCLA IMEZCLA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	6	59,361.38	3,420.70
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	166,361.11	353,924.98
10103	INVENTARIOS	8	49,790.46	16,946.46
10104	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	18,043.00	31,513.35
101	**ACTIVO CORRIENTE**		**293,555.95**	**405,805.49**
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	1,025,881.04	1,025,881.04
	DEPRECIACION	10	-744,137.08	-818,452.82
	OTROS ACTIVOS	11	0.00	2,086.31
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**		**281,743.96**	**209,514.53**
1	**TOTAL ACTIVO**		**575,299.91**	**615,320.02**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Santiago Carrillo Silva
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

INGENIERIA Y MEZCLA IMEZCLA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
20101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	12	175,766.98	114,967.97
20102	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	13	110,041.26	78,379.17
20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	60,680.08	191,505.72
20104	ANTICIPOS DE CLIENTES	15	5,651.15	1,951.13
201	**PASIVO CORRIENTE**		**352,139.47**	**386,803.99**
20201	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	16	150,886.80	146,120.72
20202	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	18,278.04	26,623.32
202	**PASIVO NO CORRIENTE**		**169,164.84**	**172,744.04**
2	**TOTAL PASIVO**		**521,304.31**	**559,548.03**
3	**PATRIMONIO**	18		
301	CAPITAL		20,402.00	20,402.00
302	RESERVA LEGAL		704.25	704.25
303	GANANCIAS ACUMULADAS		28,838.62	34,382.26
304	RESULTADOS APLICACIÓN NIIF 1RA VEZ		-1,492.91	-1,492.91
305	GANANCIA NETA DEL PERIODO		5,543.64	1,776.39
	PATRIMONIO NETO		**53,995.60**	**55,771.99**
	PASIVO + PATRIMONIO		**575,299.91**	**615,320.02**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Santiago Carrillo Silva
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

INGENIERIA Y MEZCLA IMEZCLA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

		2017	2018
4	**INGRESOS**	**1.833.700,69**	**2.266.987,64**
4.1.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.813.192,64	2.236.070,41
4.1.02	OTROS INGRESOS	20.508,05	30.917,23
5	**COSTOS**	**1.480.203,86**	**1.856.239,16**
	UTILIDAD BRUTA	**353.496,83**	**410.748,48**
6	**GASTOS**	338.320,74	396.143,55
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	**15.176,09**	**14.604,93**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.176,09	14.604,93
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.276,41	2.190,73
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.356,04	10.637,81
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**5.543,64**	**1.776,39**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Santiago Carrillo Silva
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

...nercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

INGENIERIA Y MEZCLA IMEZCLA 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	**1,776.39**
Depreciación de Mobiliario y Equipo	78,738.74
15% participación trabajadores	2,190.73
Gasto por Impuesto a la renta	12,724.12
Ajustes por gastos en provisiones	8,345.28
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	**101,998.87**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	**0.00**
Cuentas por Cobrar clientes	196,994.06
Otras Cuentas por Cobrar	0.00
Anticipos Proveedores	-15,325.25
Inventarios	32,844.00
Otros activos	4,775.78
Cuentas por Pagar comerciales	-60,799.01
Otras cuentas por pagar	125,543.24
Prestaciones y Beneficios Sociales	0.00
Anticipos de clientes	-3,700.02
Otros Pasivos	-9,632.45
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	**-19,512.51**
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	0.00
Compras Activos Intangible	0.00
Obras en Proceso	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	0.00
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**0.00**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

Financiamiento préstamos a largo plazo	-36,428.17
Pago de préstamos	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	0.00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-36,428.17**
Incremento Neto de Efectivo	-55,940.68
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	59,361.38
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**3,420.70**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Santiago Carrillo Silva
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

INGENIERIA Y MEZCLA IMEZCLA CIA LTDA

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 FUTURA CAPIT.	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	20,402.00	0.00	0.00	704.25	0.00	28,838.62	0.00	-1,492.91	0.00	5,543.64	**53,995.60**
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,543.64	0.00	0.00	0.00	-5,543.64	**0.00**
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,776.39	**1,776.39**
TOTAL	**20,402.00**	**0.00**	**0.00**	**704.25**	**0.00**	**34,382.26**	**0.00**	**-1,492.91**	**0.00**	**1,776.39**	**55,771.99**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Santiago Carrillo Silva
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑIA

La Compañía Ingeniería y Mezcla IMEZCLA Cía. Ltda. se constituyó en la ciudad de Quito, el veintiséis de octubre de 2009 y se dedica a prestar servicios profesionales de diseño, planificación y construcción de obras civiles, viales, hidráulicas, saneamiento ambiental, plantas externas, canalización telefónicas, sanitarias, eléctricas, producción y comercialización de acabados, decoraciones y materiales de construcción a nivel general para el consumo interno como para la exportación y más actividades del ramo.
El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es Av. Maldonado S62-59 KM 141/2 Calle F, Quito-Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2018, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son 24, los que trabajan en relación de dependencia, así como también de los órganos administrativos que fungen en el área de dirección, en el cual se encuentran exclusivamente el Presidente y Gerente de la empresa.

Con fecha 25 de febrero de 2016, el socio Ing. Hugo Ildefonso Jácome Guerrero y la señora Lourdes del Rocío Andrade Chávez, cedieron sus acciones a los socios Carrillo Silva Santiago Fernando y Valenzuela Díaz Patricio Xavier.

Con fecha 05 de diciembre de 2016, se inscribió en el Registro Mercantil una escritura de aumento de capital de la compañía en la suma de Veinte Mil (20.000,00) Dólares de los Estados Unidos de América.

El capital de la compañía es de Veinte Mil Cuatrocientos Dos (20.402,00) Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Veinte Mil Cuatrocientas Dos participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una.

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

IDENTIF.	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
1707707533	CARRILLO SILVA SANTIAGO FERNANDO	$ 10.201,00	10201
1709613671	VALENZUELA DIAZ PATRICIO XAVIER	$ 10.201,00	10201
SUMAN		**$ 20.402,00**	**20402**

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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 prestar servicios profesionales de diseño, planificación y construcción de obras civiles, viales, hidráulicas, saneamiento ambiental, plantas externas, canalización telefónica, sanitarias, eléctricas, producción y comercialización de acabados, decoraciones y materiales de construcción a nivel general para el consumo interno como para la exportación y más actividades del ramo.

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

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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.

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.

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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 imponibles 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.

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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 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 liquidas 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.

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

1 ACTIVO

NOTA 6.- 10101 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
1010101	**CAJA**	**600.00**	**1,604.82**
	Caja General	600.00	1,604.82
1010102	**BANCOS**	**58,761.38**	**1,815.88**
	Banco Internacional	45,970.93	0.00
	Banco Produbanco	12,790.45	1,815.88
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**59,361.38**	**3,420.70**

NOTA 7.- 10102. 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
	CTAS.POR COBRAR CLIENTES	**145,444.73**	**339,544.51**
	Clientes por cobrar	135,359.12	332,353.18
	Provisión deterioro de activos financieros	-1,532.82	-1,532.82
	Cuentas por cobrar a terceros	649.15	297.15
	Préstamo a Empleados	10,969.28	8,427.00
	GASTOS ANTICIPADOS	**20,916.38**	**14,380.47**
	Ant. Proveedores en general	1,881.50	6,577.04
	Arriendos	4,000.00	4,000.00
	Seguros	15,034.88	3,803.43
	SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS	**166,361.11**	**353,924.98**

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 8.- 10103 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
	Inventario de Petreos	43,791.00	10,947.00
	Inventario de Cemento	5,999.46	5,999.46
	SUMA INVENTARIOS	**49,790.46**	**16,946.46**

NOTA 9.-10104 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

10104	IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	Ret. Imp. a la Rta en ventas año corriente	18,043.00	31,513.35
	SUMA IMPUESTOS CORRIENTES	**18,043.00**	**31,513.35**

NOTA 10.-10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internaciones 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:

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	ACTIVOS FIJOS	**281,743.96**	**207,428.22**
	VEHICULOS	**168,287.00**	**134,407.26**
	Vehículos	713,613.50	713,613.50
	Dep.acum.vehiculo	-545,326.50	-579,206.24
	MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS	**111,037.60**	**71,021.11**
	Maquinaria	303,472.52	303,472.52
	Dep.acum.aquinaria Y Equipo	-192,434.92	-232,451.41
	MUEBLES Y ENSERES	**1,161.83**	**845.00**
	Muebles y Enseres	2,792.80	2,792.80
	Dep.acum.muebles y enseres	-1,630.97	-1,947.80
	EQUIPO DE COMPUTO	**262.75**	**457.57**
	Equipo de Computo	3,452.22	3,452.22
	Dep.acum.Equipo de computo	-3,189.47	-2,994.65

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4° Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

EQUIPO DE COMUNICACION	**994.78**	**697.28**
Equipo de Computo	2,550.00	2,550.00
Dep.acum.Equipo de computo	-1,555.22	-1,852.72
SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**281,743.96**	**207,428.22**

NOTA 11.- 10202 OTROS ACTIVOS

La compañía mantiene otros activos cuyo detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

10202	OTROS ACTIVOS	2017	2018
	Activos por Impuestos Diferidos	0.00	2,086.31
	SUMA OTROS ACTIVOS	**0.00**	**2,086.31**

2 PASIVO

NOTA 12.- 20101 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	PROVEEDORES	2017	2018
	Cuentas por pagar Proveedores	175,766.98	114,967.97
	SUMA PROVEEDORES	**175,766.98**	**114,967.97**

NOTA 13.- 20102 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En estas cuentas se debitan y acreditan valores que corresponden al financiamiento obtenido por las instituciones bancarias, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

20102	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	2017	2018
	Banco Internacional	0.00	25,621.98
	Produbanco	89,970.24	23,607.92
	CxP Visa Produbanco	20,071.02	2,222.14
	Sobregiro Bancario	0.00	26,927.13
	SUMA OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	**110,041.26**	**78,379.17**

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 14.- 20103 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas de otras obligaciones corrientes, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018
	Sueldos por Pagar	7.065,73	9.236,15
	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	1.022,91	1.210,92
	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.699,55	4.247,16
	IESS Fondo de Reserva	344,86	582,21
	IESS Aporte X pagar planillas	2.651,38	3.138,69
	IESS prestamos quirografarios	1.462,46	1.570,10
	Utilidades por Pagar	2.276,41	2.190,73
	Multas trabajadores	118,23	118,23
	Otras cuentas por pagar proveedores	-	59.450,38
	Prestamos de Terceros	20.597,04	67.137,16
	Impuestos Renta Empresa	7.356,04	12.724,12
	Iva ventas proximo mes Cas. 480	12.899,99	21.000,00
	Impuestos por pagar	1.185,48	8.899,87
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**60.680,08**	**191.505,72**

NOTA 15.- 20104 ANTICIPOS DE CLIENTES

En el ejercicio económico 2018 se registra la cuenta de anticipos de clientes que arroja el siguiente saldo:

20104	ANTICIPOS DE CLIENTES	2017	2018
	Ant. Clientes en general	5.651,15	1.951,13
	SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES	**5.651,15**	**1.951,13**

NOTA 16.- 20201 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantenía cuentas por pagar diversas según el siguiente detalle:

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

20201	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	2017	2018
	Ing.Xavier Valenzula	75.443,40	73.060,36
	Ing.Santiago Carrillo	75.443,40	73.060,36
	SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	**150.886,80**	**146.120,72**

NOTA 17.- 20202 PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

Las provisiones por beneficios a empleados presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2018:

20202	PROV. BENEFICIOS EMPLEADOS	2017	2018
	Ing.Xavier Valenzula	4.956,45	6.830,50
	Ing.Santiago Carrillo	13.321,59	19.792,82
	SUMA PROV. BENEFICIOS EMPLEADOS	**18.278,04**	**26.623,32**

PATRIMONIO

NOTA 18.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a veinte mil cuatrocientos dos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por el aporte de los socios según el siguiente detalle:

IDENTIF.	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
1707707533	CARRILLO SILVA SANTIAGO FERNANDO	$ 10.201,00	10201
1709613671	VALENZUELA DIAZ PATRICIO XAVIER	$ 10.201,00	10201
SUMAN		**$ 20.402,00**	**20402**

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.

La reserva legal de la compañía todavía no ha alcanzado el 20% de su capital social

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

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

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
301	CAPITAL	20.402,00	20.402,00
302	RESERVA LEGAL	704,25	704,25
303	GANANCIAS ACUMULADAS	28.838,62	34.382,26
304	RESULTADOS APLICACIÓN NIIF 1RA VEZ	-1.492,91	-1.492,91
305	GANANCIA NETA DEL PERIODO	5.543,64	1.776,39
	PATRIMONIO NETO	**53.995,60**	**55.771,99**

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2017	2018
4	**INGRESOS**	**1.833.700,69**	**2.266.987,64**
4.1.01	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.813.192,64	2.236.070,41
4.1.02	OTROS INGRESOS	20.508,05	30.917,23
5	**COSTOS**	**1.480.203,86**	**1.856.239,16**
	UTILIDAD BRUTA	**353.496,83**	**410.748,48**
6	**GASTOS**	338.320,74	396.143,55
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	**15.176,09**	**14.604,93**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15.176,09	14.604,93
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.276,41	2.190,73
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.356,04	10.637,81
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**5.543,64**	**1.776,39**

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 20.- 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 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:

	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.604,93
(-) 15% Participación trabajadores	2.190,74
(+) Gastos no deducibles locales	8.345,28
(-) Deducciones adicionales	15.117,12
(+) Generación otras diferencias Temporarias	8.345,28
UTILIDAD GRAVABLE	13.987,63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	3.496,91
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	12.724,12
(=) Anticipo Determinado mayor al Impuesto a la Renta causado	12.724,12
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12.724,12
(-) Retenciones en la fuente que le ralizaron en el ejercicio fiscal	20.826,39
(-) Crédito tributario años anteriores	10.686,96
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:	**18.789,23**

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 22.- 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. Santiago Carrillo Silva
Gerente

Dra. Sandra Armendáriz
Contadora

E Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org