ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2.019

ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.

INDICE PÁGINA

Dictamen del Auditor Independiente	1
Estados de Situación Comparativo Bajo NIIF PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Bajo NIIF PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF PYMES	5
Estado de Flujos de Efectivo Bajo NIIF PYMES	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8-9
Notas a los Estados Financieros:	10
Activo	10-11-12-13-14
Pasivo	15-16-17-18
Patrimonio	19
Análisis Financiero	19-20-21
Conclusiones	21-22

Bolivar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca – Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA
Ciudad.-

1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2019 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.

3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.

4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 20 de Julio del 2.020

C.P.A. Bolivar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

ELECTRÓNICAGOIA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

CUENTA	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	2'299.770,77	1'278.927,83	1'020.842,94		79,82%	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO						
Caja	307,56	1.000,00				
Bancos	29.386,95	97.563,21				
SUMAN	29.694,51	98.563,21		68.868,70		67,87%
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas por Cobrar Clientes	242.623,20	369.050,35				
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar	0,00	0,00				
Cuentas por Cobrar Relacionados	156.533,64	23.497,74				
Préstamo a Empleados	0,00	0,00				
Otras Cuentas por Cobrar	1.489.862,74	443.463,19				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-4.312,55	-4.312,55				
SUMAN	1'884.707,03	831.698,73	1'053.008,30		126,60%	
INVENTARIOS						
Inventarios (12%)	100.533,33	29.857,48				
Inv. de Productos Terminados	0,00	101.256,80				
Inv. Productos en Proceso	42.353,55	37.304,80				
Importaciones en Tránsito	137.679,40	79.654,58				
Inv. de Herramientas	11.261,70	1.354,24				
(-) Provisión de Inventario Deterioro	-2.901,72	-2.901,72				
SUMAN	288.926,26	246.526,18	42.400,08		17,19%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Anticipados	83.609,12	83.380,70				
Anticipo Impuesto a la Renta	5.699,54	1.971,80				
SUMAN	89.308,66	85.352,50	3.956,16		4,63%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Arriendos Anticipados	2.260,00	2.260,00				
Anticipos a Proveedores	0,00	9.652,90				
Seguros Anticipados y Otros	4.874,31	4.874,31				
SUMAN	7.134,31	16.787,21		9.652,90		57,50%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2'299.770,77	1'278.927,83	1'020.842,94		79,82%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
NO DEPRECIABLE						
Valor de los Activos No Depreciables (Hoja No. 14)	1'181.687,50	1'181.687,50				
ACTIVOS DEPRECIABLES						
Valor de los Activos Depreciables (Hoja No. 14)	1'003.575,37	998.277,15				
(-) Deprec. Acum. Activos Depreciables	-577.716,91	-483.900,48	93.816,43		19,38%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1'607.545,96	1'696.064,17		88.518,21		5,21%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Valor de Otros Activos No Corrientes	0,00	0,00				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00				
TOTAL DEL ACTIVO	3'907.316,73	2'974.992,00	932.324,73		31,33%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de las Estados Financieros.

ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

CUENTA	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Proveedores Locales	106.799,03	285.040,04				
Proveedores del Exterior	0,00	11.605,75				
Obligaciones con la Administración Tributaria	43.930,25	37.412,38				
Obligaciones con el IESS	10.509,28	14.229,18				
Beneficios de Ley Empleados	74.826,61	23.688,82				
Anticipos de Clientes	540.814,79	595.438,24				
Otras Cuentas por Pagar	82.547,71	76.852,66				
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	859.427,67	1'044.267,07		184.839,40		17,70%
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Obligaciones con Instituciones Financieras	1'858.540,32	797.189,21				
Jubilación Patronal	30.009,04	30.009,04				
Desahucio Empleados	0,00	0,00				
Pasivo por Impuestos Diferidos	1.245,47	1.245,47				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1'889.794,83	828.443,72	1'061.351,11		128,11%	
TOTAL DEL PASIVO	2'749.222,50	1'872.710,79	876.511,71		46,80%	
PATRIMONIO	1'158.094,23	1'102.281,21	55.813,02		5,06%	
Capital Social	586.900,00	586.900,00				
SUMAN	586.900,00	586.900,00				
APORTES Y RESERVAS						
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00				
Reserva Legal	786,91	786,91				
SUMAN	786,91	786,91				
RESULTADOS						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	-11.188,10	-11.188,10				
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	508.222,17	508.222,17				
Utilidad del Ejercicio	73.373,25	17.560,23				
SUMAN	570.407,32	514.594,30	55.813,02		10,84%	
TOTAL PATRIMONIO NETO	1'158.094,23	1'102.281,21	55.813,02		5.06%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	3'907.316,73	2'974.992,00	932.324,73		31,33%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de las Estados Financieros.

ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

CUENTA	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
INGRESOS OPERACIONALES						
VENTAS NETAS	2'255.788,52	1'637.543,42				
Ingresos No Operacionales	3,63	135,29				
SUMAN	2'255,792,15	1'637.678,71	618.113,44		37,74%	
- COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS						
Costos Directos e Indirectos	1'322.572,07	1'023.031,93				
UTILIDAD BRUTA	933.220,08	614.646,78	318.573,30		51,83%	
- GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Administración	739.923,41	415.062,19				
Gastos de Ventas	53.124,78	80.154,00				
Gastos Financieros	61.862,04	74.948,93				
Otros Gastos	1.017,00	674,00				
Gastos No Deducibles	3.919,60	7.157,50				
SUMAN	859.946,83	577.996,62	281.850,21		48,76%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	73.373,25	36.650,16	36.723,09		100,19%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de las Estados Financieros.

ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF-PYMES

CUENTA	Capital Social	Aporte para Futura Capitalización	Reserva Legal	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
				Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018
Saldos al 31 de Dic./2019							
Capital Social	586.900,00						
Aporte Futura Capitalización		0,00					
Reserva Legal			786,91				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					-11.188,10		
Ganancias Acumuladas Años Anteriores				508.222,17			
Utilidad del Ejercicio				73.373,25			
TOTAL DEL PATRIMONIO DIC 31/2019						1'158.094,23	
TOTALES	586.900,00	0,00	786,91	581.595,42	-11.188,10	1'158.094,23	
Saldos al 31 de Dic./2018							
Capital Social	586.900,00						
Aporte Futura Capitalización		0,00					
Reserva Legal			786,91				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					-11.188,10		
Ganancias Acumuladas Años Anteriores				508.222,17			
Utilidad del Ejercicio				17.560,23			
TOTAL DEL PATRIMONIO DIC 31/2018							1'102.281,21
TOTALES	586.900,00	0,00	786,91	525.782,40	-11.188,10		1'102.281,21

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de las Estados Financieros.

ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF-PYMES

METODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
PARTIDAS DIFERENTES AL EFECTIVO				
Resultados de Ejercicios	570.407,32	514.594,30	+	55.813,02
Depreciación Acumulada de Activos Depreciables	577.716,91	483.900,48	+	93.816,43
PASIVO CORRIENTE				
Disminución en Pasivo Corriente: Proveedores y Otras Obligaciones por Pagar	859.427,67	1'044.267,07	-	184.839,40
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVO A LARGO PLAZO				
Aumento en Pasivo a Largo Plazo: Obligaciones con Instituciones Financieras, Jubilación Patronal y Desahucio	1'889.794,83	828.443,72	+	1'061.351,11
ACTIVO CORRIENTE				
INVERSIONES:				
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS:				
Aumento en Activos Financieros: Cuentas por Cobrar, Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	1'884.707,03	831.698,73	-	1'053.008,30
INVENTARIOS:				
Aumento en Inventarios	288.926,26	246.526,18	-	42.400,08
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Anticipados	89.308,66	85.352,50	-	3.956,16
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:				
Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipo a Proveedores y Otros	7.134,31	16.787,21	+	9.652,90
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-	63.570,48
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVO NO CORRIENTE:				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Aumento en Propiedades, Planta y Equipos: Terrenos, Construcciones en Curso, Muebles y Enseres, Maquinaria, etc.	2'185.262,87	2'179.964,65	-	5.298,22
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Valor de Otros Activos No Corrientes	0,00	0,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	5.298,22
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
PATRIMONIO				
Capital Social	586.900,00	586.900,00		0,00
APORTES Y RESERVAS				
Dism.-Aum. en Aportes y Reservas: Aporte Futuras Capitalizaciones, Reserva Legal	786,91	786,91		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
DISMINUCION del Efectivo en el Período			-	68.868,70
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2.018			+	98.563,21
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre/2.019			+	29.694,51

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye mediante escritura pública el 29 de Septiembre del 2.009 ante el Notario Público Vigésimo Cuarto del Cantón Quito Dr. Sebastián Valdivieso Cueva y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Rumiñahui bajo el No. 3912, juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 02 de Diciembre del 2.009.

DURACIÓN: La Compañía tendrá una duración de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la escritura pública de constitución.

DOMICILIO: El domicilio de la Compañía será la ciudad de Sangolquí cantón Rumiñahui provincia de Pichincha, República del Ecuador, pudiendo crear sucursales y oficinas en lugares y ciudades del Ecuador como del Extranjero.

FINALIDADES: La Compañía tiene como objetivo social a) Investigación, Diseño, Producción, Comercialización y Distribución a nombre propio o de terceros, de Sistemas Administradores de Filas AFC, semáforos, productos plásticos y metalurgia para el tránsito y señalización de vías terrestres, sistemas eléctricos de seguridad, lámparas de alumbrado público, SOFTWARE de administración de combustible, sistema de administración de flotas, sistemas de señalización electrónica para tránsito, peajes, aeropuertos, controladores de tráfico, enlaces de radio frecuencia y más actos relacionados con el objeto social constantes en el Artículo Tres del Estatuto.

CAPITAL SOCIAL: El 29 de Septiembre del 2009 se constituye la Compañía ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA. con un capital suscrito de CUATROCIENTOS DÓLARES de los Estados Unidos de América (USD $ 400,00) dividido en cuatrocientas participaciones UN DÓLAR de los Estados Unidos de América cada una.

El Capital se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los Socios Fundadores de la siguiente manera:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
1.- LUIS ALFONSO PÉREZ NOLE	Ecuador	$ 240,00	$ 240,00	60%
2.- LUIS ALFONSO PÉREZ GALÁN	Ecuador	$ 20,00	$ 20,00	5%
3.- MANUEL VINICIO FREIRE OÑATE	Ecuador	$ 140,00	$ 140,00	35%
	TOTALES	$ 400,00	$ 400,00	100%

Al 31 de Diciembre del 2015 la nómina de Socios que conforman el Capital Social de la Compañía otorgada por el registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías se detalla en el siguiente cuadro.

NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
1.- PÉREZ GALÁN LUIS ALFONSO	Ecuador	$ 20,00	5%
2.- PÉREZ NOLE LUIS ALFONSO	Ecuador	$ 380,00	95%
	TOTALES	$ 400,00	100%

Mediante escritura pública en la ciudad de Sangolquí, cabecera cantonal de Rumiñahui provincia de Pichincha, República del Ecuador el día 7 de marzo del año 2016 ante el Notario Público Primero del Cantón Rumiñahui Doctor Diego Xabier Chiriboga Pazmiño comparece el señor Ingeniero Luis Alberto Pérez Nole, en su calidad de Gerente General y Representante Legal de la Compañía ELECTRÓNICAGOIA. CIA. LTDA. y manifiesta lo siguiente:

La Junta General Universal y Extraordinaria de Socios celebrada el 12 de Enero del año 2016 resolvió por unanimidad aumentar el Capital Social en la suma de USD $ 342.800,00 Dólares de los Estados Unidos de América tomando la indicada cantidad de la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones con lo cual el nuevo Capital Social sería de USD $ 343.200,00 Dólares de los Estados Unidos de América aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil. El valor de cada participación es de UN DÓLAR cada una. La nómina de socios que conforman el Capital Social de la Compañía de acuerdo al cuadro de Integración de Capital es como sigue:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
1.- LUIS ALFONSO PÉREZ NOLE	Ecuador	$ 380,00	$ 325.660,00	$ 326.040,00	95%
2.- LUIS ALFONSO PÉREZ GALÁN	Ecuador	$ 20,00	$ 17.140,00	$ 17.160,00	5%
	TOTALES	$ 400,00	$ 342.800,00	$ 343.200,00	100%

Mediante escritura pública en la ciudad de Sangolquí cabecera cantonal de Rumiñahui provincia de Pichincha, República del Ecuador el día 27 de Septiembre del año 2017, ante el Notario Público

Primero del cantón Rumiñahui Doctor Diego Xavier Chiriboga Pazmiño comparece el señor Ingeniero Luis Alfonso Pérez Nole en su calidad de Gerente General y Representante Legal de la Compañía ELECTRONICA GOIA Cía. Ltda. y manifiesta lo siguiente que la Junta General Universal y Extraordinaria de Socios de la Compañía ELECTRONICAGOIA Cía. Ltda. reunida el 16 de Agosto del 2017 resolvió aumentar el Capital Social de la Compañía en USD $ 243.700,00 dólares de los Estados Unidos de América con cargo a la cuenta de Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con el repertorio No. 1002 el 13 de Diciembre del 2017. El valor de cada participación es de UN DÓLAR cada una. La nómina de socios que conforman el Capital Social de la Compañía de acuerdo al cuadro de Integración de Capital es como sigue:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
1.- LUIS ALFONSO PÉREZ NOLE	Ecuador	$ 326.040,00	$ 231.515,00	$ 557.555,00	95%
2.- LUIS ALFONSO PÉREZ GALÁN	Ecuador	$ 17.160,00	$ 12.185,00	$ 29.345,00	5%
	TOTALES	$ 343.200,00	$ 243.700,00	$ 586.900,00	100%

Al 31 de Diciembre del 2019 la Nómina de Socios que conforman el Capital Social de la Compañía otorgada por el registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, se detalla en el siguiente cuadro:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE
1.- PÉREZ GALÁN LUIS ALFONSO	ECUADOR	$ 29.345,00	$ 29.345,00	5%
2.- PÉREZ NOLE LUIS ALFONSO	ECUADOR	$ 557.555,00	$ 557.555,00	95%
	TOTALES	$ 586.900,00	$ 586.900,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.

ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

NOTA Nº 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA., se constituye el 29 de Septiembre del 2.009 cuyo objeto principal es el detallado en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA Nº 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA Nº 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja, como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2.019 son:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
CAJA		$ 307,56
BANCOS		$ 29.386,95
	SUMAN	$ 29.694,51

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica		$ 307,56
Fondo Rotativo		$,00
	SUMAN	$ 307,56

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Internacional 0250608524	$	7.151,48
Banco de Guayaquil 41257792	$	3.482,57
Banco del Pacífico 07517823	$	16.735,02
Mutualista Pichincha 148020319	$	2.006,07
Banco de Loja 2901511654	$	11,81
SUMAN	$	29.386,95

NOTA Nº 4 INVERSIONES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	$	0,00

NOTA Nº 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$	242.623,20
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	$	156.533,64
PRÉSTAMO A EMPLEADOS	$	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$	1’489.862,74
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	$	-4.312,55
SUMAN	$	1’884.707,03

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

5.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de clientes según registros contables y su respectivo Anexo No. 1 (4 páginas): $ 242.623,20

5.2.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Anticipo Empleados	$	970,82
Anticipo para Viajes	$	189,74
Por cobrar Luis Pérez	$	124.630,91
Por Cobrar Romo Dayra	$	4.206,98
Por Cobrar Asociación	$	6.428,91
Préstamos a Empleados (Anexo No. 2 en 4 páginas)	$	10.583,78
Por cobrar Pérez Galán	$	4.500,00
Por cobrar Inducat Cía. Ltda.	$	5.022,50
SUMAN	$	156.533,64

5.3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

Javier Velasco (Terreno) Respaldado con documentos de valores entregados	$	350.000,00
Cheques emitidos en Garantía (Seguros Equi-noccial S. A. Anexo No. 3 en 1 página	$	1’046.862,74
Luis Pérez Anticipo de Utilidades	$	93.000,00
SUMAN	$	1’489.862,74

5.4.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables (-622,05-3.690,50): $ -4.312,55

NOTA Nº 6 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
Inventarios (12%)	$	100.533,33
Inv. de Materia Prima	$	0,00
Inv. de Productos Terminados	$	0,00
Inv. de Productos en Proceso	$	42.353,55
Inv. de Herramientas	$	11.261,70
Importaciones en Tránsito	$	137.679,40
(-) Provisión de Inventario Deterioro	$	- 2.901,72
SUMAN	$	288.926,26

Estas cuentas registran el valor del Inventario Final de cada una de ellas. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA Nº 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
IMPUESTOS ANTICIPADOS		$ 83.609,12
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		$ 5.699,54
	SUMAN	$ 89.308,66

La cuenta Impuestos Anticipados registra lo siguiente:

IVA en Compras	$ 36.134,34
IVA Compras Importación	$ 0,00
Crédito Tributario IVA	$ 0,00
Retención Clientes IVA	$ 0,00
Retención Clientes I. Renta	$ 0,00
Crédito Tributario I. Renta	$ 47.474,78
SUMAN	$ 83.609,12

NOTA Nº 8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
ARRIENDOS ANTICIPADOS		$ 2.260,00
INTERESES ANTICIPADOS		$ 4.874,31
ANTICIPO A PROVEEDORES		$ 0,00
SEGUROS ANTICIPADOS		$ 0,00
	SUMAN	$ 7.134,31

Este grupo de cuentas se descompone de la siguiente forma:

La cuenta **Arriendos Anticipados** registra un valor entregado a Ramiro Padilla por garantía arriendo de las oficinas: $ 2.260,00

La cuenta **Anticipo a Proveedores** registra valores entregados por diferentes conceptos según registros Contables. $ 0,00

Intereses Anticipados
Registra el valor anticipado $ 4.874,31

SUMAN $ 7.134,31
=========

NOTA Nº 9 ACTIVO NO CORRIENTE

9.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

SALDO AL 31 DE DIC./2.019

NO DEPRECIABLE

	COSTO DE ADQUIS.	DEPREC. ACUM .	VALOR EN LIBROS
TERRENOS	$ 185.000,00	$ -----	$ 185.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO (Nueva Planta)	$ 996.687,50	$ -----	$ 996.687,50
SUMAN	$ 1’181.687,50	$ -----	$ 1’181.687,50

SALDO AL 31 DE DIC./2.019

DEPRECIABLE

	COSTO DE ADQUIS.	DEPREC. ACUM .	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	$ 6.474,23	$ - 4.565,38	$ 1.908,85
EQUIPO DE COMPUTACIÓN y	$ 36.309,01	$ - 19.958,70	$ 16.350,31
VEHÍCULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	$ 183.905,12	$ -156.242,66	$ 27.662,46
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	$ 776.887,01	$ -396.950,17	$ 379.936,84
SUMAN	$ 1’003.575,37	$ -577.716,91	$ 425.858,46

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

NOTA Nº 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
PROVEEDORES LOCALES	$	106.799,03
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	$	0,00
OBLIGACIÓN CON ADMINIS. TRIBUTARIA	$	43.930,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	$	10.509,28
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	$	74.826,61
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$	82.547,71
ANTICIPOS DE CLIENTES	$	540.814,79
SUMAN	$	859.427,67

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, anticipos de clientes, provisión beneficios sociales, impuestos y otras obligaciones por pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se decomponen de la siguiente forma:

10.2.- PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes proveedores locales según registros contables y su respectivo Anexo No. 1 en 10 páginas: $ 106.799,03

10.3.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes Proveedores del Exterior según registros contables y anexo de (2 páginas): $ 0,00

10.4.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar:

Retención 30% IVA	$	115,75
Retención 70% IVA	$	44,64
Retención 100% IVA	$	173,00
Retención Honorarios Profesionales	$	119,17
Retención Predomina el Intelecto	$	72,00
Retención Predomina Mano de Obra	$	0,00

Retención Publicidad y Comunicación	$	0,00
Retención Transferencia de Bienes Muebles	$	334,84
Retención Arriendo de Bienes Inmuebles	$	0,00
Retención Seguros y Reaseguros	$	11,29
Retención Otras retenciones aplicables el 2,75%	$	60,13
Retención Relación de Dependencia	$	28,92
Retención Transporte Privado de Pasajeros	$	24.43
Retención IVA Ventas 12%	$	39.540,21
IVA por Pagar	$	3.405,87
SUMAN	$	43.930,25

10.5.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Aporte Personal	$	2.761,12
Fondos de Reserva	$	936,29
Préstamos Hipotecario-Quirografario	$	3.250,76
Aporte IECE-SECAP	$	303,30
Aporte Patronal	$	3.257,81
SUMAN	$	10.509,28

10.6.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

Esta cuenta registra los siguientes beneficios:

Sueldos por Pagar	$	3.127,98
Décimo Tercer Sueldo	$	3.727,42
Décimo Cuarto Sueldo	$	7.357,87
Farmacia Empleados	$	411,39
Vacaciones	$	49.630,22
Multas	$	4.231,32
Subsidios IESS	$	6.167,41
Apoyo económico empleados	$	173,00
SUMAN	$	74.826,61

10.7.- ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta registra los siguientes anticipos de clientes:

Anticipo de Clientes (Anexo No. 3 en 2 páginas)	$	531.584,12
Anticipo de Luis Pérez	$	9.230,67
SUMAN	$	540.814,79

10.8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar:

Depósitos no Identificados	$	6.303,03
Cuentas por Pagar (Ing. Luis Pérez)	$	24.668,47
Préstamo de Dayra Romo	$	15.360,31
Préstamo de Celi Diana	$	2.000,00
Préstamo de Don Luis Pérez Galán	$	14.000,00
Préstamo de Empleados (Anexo No. 2 en 1 página)	$	17.052,39
Por Pagar a Jaime Freire	$	3.163,51
SUMAN	$	82.547,71

NOTA Nº 11 PASIVO NO CORRIENTE

11.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
OBLIGACIONES CON INSTITUCINES FINANCIERAS	$	1’858.540,32
JUBILACION PATRONAL	$	30.009,04
DESAHUCIO EMPLEADOS	$	0,00
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	$	1.245,47
SUMAN	$	1’889.794,83

El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

11.2.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

Banco Internacional	$	190.974,55
Préstamo CFN	$	548.951,35

Tarjeta Diners Club	$	11.581,81
Tarjeta Pacificard	$	12.907,82
Sobregiro por Pagar Banco Internacional		
Anexo No. 4 en 1 página	$	1’046.230,41
Banco de Guayaquil	$	39.146,66
Tarjeta Visa	$	8.747,72
SUMAN	$	1’858.540,32

11.3.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

Esta cuenta registra la provisión para Jubilación Patronal de Empleados y Trabajadores según informe de cálculos actuariales realizados: $ 30.009,04

11.4.- PROVISIÓN DE DESAHUCIO EMPLEADOS

Esta cuenta registra la provisión por desahucio de empleados y Trabajadores (Según estudio actuarial): $ 0,00

NOTA: El estudio Actuarial para determinar las Reservas para Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de Diciembre del año 2018 lo realiza la Compañía LOGARITMO Cía. Ltda., de esta manera se cumple con los requerimientos de la Legislación Tributaria Ecuatoriana y de las Normas Internacionales NIC 19.

11.5.- PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Esta cuenta registra el valor indicado: $ 1.245,47

NOTA Nº 12 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC./2.019
CAPITAL SOCIAL	$	586.900,00
APORTES Y RESERVAS		
Reserva Legal	$	786,91
Aporte Futuras Capitalizaciones	$	0,00
RESULTADOS		
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	$	-11.188,10
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	$	0,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	$	508.222,17
Utilidad del Ejercicio	$	73.373,25
SUMAN	$	1’158.094,23

La nómina de Socios del Capital Social se encuentra detallado en el hoja No. 9 del presente informe.

La Utilidad del ejercicio por USD $ 73.373,25 que consta en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.

NOTA N° 13 ANALISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son las siguientes:

13.1.- INDICE SE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
ACTIVO CORRIENTE =	2’299.770,77= 2,67	1’278.927,83= 1,22
PASIVO CORRIENTE	859.427,67	1’044.267,07

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1 y 1.5, como un indicador de equilibrio financiero normal para el capital circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo. En el presente caso la Compañía si

demuestra liquidez en el Capital de Trabajo ya que por cada USD $ 1,00 de deudas a corto plazo (un año), la Compañía tiene una capacidad de USD $ 2,67 para cubrirlas.

13.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
ACTIVO CORRIENTE – INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE	2’299.770,77 – 288.926,26 / 859.427,67 = 2,33	1’278.927,83 – 246.526,18 / 1’044.267,07 = 0,98

Con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida pues, requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD $ 1,00 de obligaciones de corto plazo, (hasta un año) la Compañía tiene USD $ 2,33 para cubrirlas.

13.3.- INDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
TOTAL DEL ACTIVO / TOTAL DEL PASIVO	3’907.316,73 / 2’749.222,50 = 1,42	2’974.992,00 / 1’872.710,79 = 1,58

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice se decrementa en un 10,12% con relación al 31 de Dicbre. del 2018, según este análisis demuestra que no está dentro del coeficiente aceptable.

13.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
PASIVO CORTO PLAZO + PASIVO LARGO PLAZO / PATRIMONIO	859.427,67 + 1’889.794,83 / 1’158.094,23 = 2,37	1’044.267,07 + 828.443,72 / 1’102.281,21 = 1,69

Esta comparación tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las Obligaciones por Pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1. En el presente caso el coeficiente no está dentro de lo aceptable.

13.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
UTILIDAD DEL EJERCICIO / CAPITAL =	73.373,25 X 100 / 586.900,00 = 12,50	36.650,16 X 100 / 586.900,00 = 6,24

La Utilidad en mención es antes de Participación de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

El rendimiento del Capital en promedio del 12,50% a favor de los socios, por ser este porcentaje mayor al rendimiento promedio del mercado financiero y de valores que al 31 de Diciembre del 2.019 es alrededor del 10 al 16%, se puede considerar como una rentabilidad aceptable sobre el Capital mencionado.

NOTA N° 14 CONCLUSIONES

14.1 En el transcurso del trabajo de Auditoría realizado a la Compañía ELECTRONICA GOIA CÍA. LTDA. por el año 2019, se puede manifestar la aplicación en primer lugar la técnica de Auditoría **ESTUDIO GENERAL** sobre las características generales de la empresa y sobre todo como es la elaboración de los estados financieros comparativos para observar sus variaciones más importantes que algunas cuentas requieren de mayor atención (mismas que han sido analizadas su razonabilidad de cada una de ellas sin encontrar novedad alguna).

14.2 En segundo lugar se aplica la técnica de auditoría **ANÁLISIS DE SALDOS** de las respectivas cuentas que conforman los estados financieros con el objeto de comprobar la autenticidad del saldo de cada una de ellas tanto las del activo, como del pasivo y patrimonio, sobre todo saldos de importante valor los que por su realidad no hubo necesidad de ponerse en contacto con deudores y acreedores.

14.3 En tercer lugar se aplica la técnica de **INSPECCIÓN** de los bienes materiales (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO) como Terrenos, Nueva Planta, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Vehículos, Maquinaria, etc., con el objeto de constatar la existencia de los mismos según los estados financieros.

NOTA N° 15 OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

a) Se ha revisado la fecha de constitución de la Compañía la misma que se ha realizado mediante escritura pública el 29 de Septiembre del año 2009.

b) Se ha hecho una evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.

c) De la revisión de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, libro de actas de la Junta General, libro registro de aportaciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.

d) Se sugiere a la Compañía mantener en custodia al menos por siete años los papeles de trabajo y más documentos en los que se fundamentó la opinión del auditor.

****

Cuenca, 20 de Julio del 2.020

Señor
Ing. Luis Alfonso Pérez Nole
GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA
ELECTRONICAGOIA CÍA. LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Me permito adjuntar a la presente el Informe de Auditoría Externa correspondiente al Ejercicio Económico del año 2.019 y por su digno intermedio poner a disposición de la Junta General de Socios de la Compañía conforme exige la Ley en vigencia de la Superintendencia de Compañías, dando cumplimiento de esta manera con mi obligación.

Quiero dejar constancia de mi agradecimiento por haberme confiado tan delicado trabajo y aprovecho la oportunidad para suscribirme de Ud.,

Muy Atentamente,

C.P.A. BOLIVAR ORTEGA CORDERO
Registro N° 1967
AUDITOR EXTERNO
Registro N° S.C.RNAE-229

Cuenca, 20 de Julio del 2.020

Señor
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DEL
DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Dando cumplimiento con lo dispuesto en la Ley de Compañías me permito adjuntar a la presente el Informe de Auditoria Externa de la Compañía ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA., por el ejercicio económico del año 2.019, quien ha tenido a bien contratar mis servicios.

Por la atención que se digne dar a la presente, mis anticipados agradecimientos.

Muy Atentamente,

C.P.A. BOLIVAR ORTEGA CORDERO
Registro Nº 1967
AUDITOR EXTERNO
Registro N° S.C.RNAE-229

Notificación control auditoría. -

De: Notificación Supercias (notificacion@supercias.gob.ec)

Para: jbortega72@yahoo.com.ar; contabilidad@goia.com.ec

CC: notificacion@supercias.gob.ec

Fecha: lunes, 20 de julio de 2020 16:17 GMT-5

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS

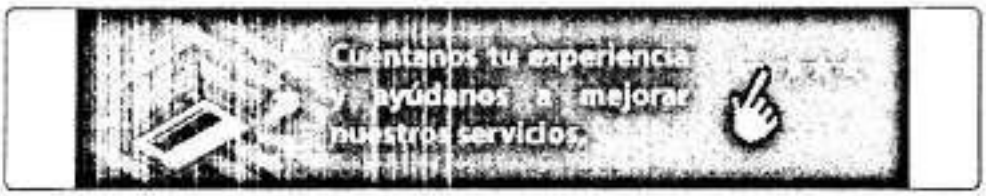
SISTEMA DE CONTROL DE AUDITORÍA

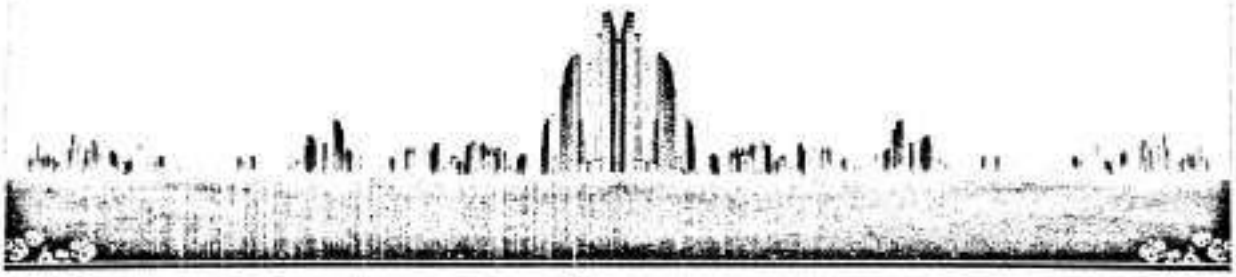
Señor(a)(ita): ORTEGA CORDERO JOSE BOLIVAR

Estimado Usuario,

Su informe de auditoría externa ha sido registrado exitosamente:

Nombre de la Compañía:	ELECTRONICAGOIA CIA. LTDA.
Extediente:	164220
Tipo de Informe:	INDIVIDUAL
Periodo del Informe:	2019





Atentamente,

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

"Asumimos el servicio público como un privilegio. Garantizamos un control transparente y eficiente del mercado de valores y del sector societario"

Aviso de Confidencialidad:

Este correo y cualquier archivo anexo son confidenciales y para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si usted ha recibido este correo por error, equivocación u omisión por favor notifique en forma inmediata al remitente y le queda prohibido cualquier uso indebido, copia, reimpresión, reenvío o acción tomada basándose en el contenido de este correo.

Salve un árbol. No imprima este mail si no es estrictamente necesario.