



**Cepeda, León**

**Audidores & Consultores**

ASOCIADOS CIA LTDA

31 de diciembre

**INFORME DE  
AUDITOR  
INDEPENDIENTE**

**2018**

---

**Este documento contiene los resultados de la auditoría a los Estados Financieros de SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA. correspondientes al año 2018**



**Cepeda, León**  
**Audidores & Consultores**  
ASOCIADOS CIA LTDA

**INFORME  
DE AUDITORIA  
A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**

**GUAYAQUIL**



***SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.***  
***Estados Financieros***  
***31 de diciembre del 2018***

***Contenido:***

***Informe de Auditor Independiente***  
***Estado de Situación Financiera***  
***Estado de Resultados Integral***  
***Estado de Cambio en el Patrimonio***  
***Estado de Flujos de Efectivo***  
***Notas a los estados Financieros***

***Abreviaturas usadas:***

***USD. \$***



**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Junta General de Accionistas de  
SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**

**Informe Sobre los Estados Financieros**

*He auditado los estados financieros adjuntos de SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio contable terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros y por el año terminado por esa fecha fueron Auditados conforme con las Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto, emito el informe con opinión con salvedad.*

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.**

*La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de la Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.*

**Responsabilidad del Auditor**

*Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*

*Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.*



# Cepeda, León

**Auditores & Consultores**

ASOCIADOS CIA LTDA

*Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.*

*Una auditoría también comprende la evaluación de los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir una opinión de auditoría.*

### ***Párrafo de Énfasis***

*Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no registra la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo contenido en la Norma Internacional de Contabilidad NIC 16 y 36.*

*La empresa al 31 de diciembre del 2018, registra una utilidad neta de \$25.897,00 mientras que en el estado de resultados integral se registra otra utilidad líquida de \$28.141,87 la diferencia de \$2.244,87 deberá ajustarse en el siguiente ejercicio contable.*

### ***Opinión***

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptados en el Ecuador.*

**Econ. Carlos León Guerra**  
**Cepeda, León Auditores & Consultores**  
**Asociados Cía. Ltda.**

**REG. N°SCVS-RNAE-1022**  
**Guayaquil, JULIO 31 del 2020**

**SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>
<b>CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	<b>3</b>	\$ 23.791,00
Cuentas por Cobrar - Clientes No Relacionadas	<b>4</b>	354.901,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales	<b>5</b>	1.542,26
Crédito Tributario IVA	<b>6</b>	31.481,00
Crédito Tributario Renta	<b>7</b>	25.469,00
<b>Total Activo Corrlente</b>		<b><u>\$ 437.184,26</u></b>
 <b>Activo No Corriente</b>		
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>		
Equipo de Construcciones	<b>8</b>	\$ 2.943,00
Muebles y Enseres		15.346,00
Vehículos		42.978,00
Equipo de software		0,00
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>		<b><u>\$ 61.267,00</u></b>
Depreciación Acumulada		0,00
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos Neto</b>		<b><u>\$ 61.267,00</u></b>
 <b>Total Activo</b>		 <b><u>\$ 498.451,26</u></b>

**Ver notas a los estados financieros**

**SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>
<b>Corriente</b>		
Cuentas por Pagar Locales - Proveedores	9	\$ 23.459,00
Otras Cuentas Por Pagar Relacionadas		0,00
Obligaciones con el IESS		0,00
Participación Utilidad Trabajadores		0,00
Impuesto a la Renta Por Pagar		0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 23.459,00</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social	10	\$ 400,00
Aportaciones Futuras Capitalizaciones		323.327,26
<b>Resultados Acumulados</b>		
Pérdidas Acumuladas		0,00
Pérdidas Contable		0,00
Utilidades Acumuladas		125.368,00
Utilidades (Pérdida) del Ejercicio		25.897,00
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 474.992,26</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 498.451,26</b>

**Ver notas a los estados financieros**

**SOCVE COMAPÑIA DE COMERCIO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**INGRESOS**

Ventas	\$ 638,00
Costo de Ventas	-39.736,34
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$ (39.098,34)</b>

**EGRESOS**

<b>Gastos Operacionales</b>	
Gastos Administrativos	\$ 38.490,61
Depreciación Acumulada	6.803,59
Otros Gastos	1.000,00
<b>Total de Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 46.294,20</b>

<b>Utilidad Operacional</b>	<b>\$ (85.392,54)</b>
Otros Ingresos No Operacionales	505,31
15% Participación de Trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta	0,00
<b>Perdida del Ejercicio</b>	<b>-84887,23</b>

**Ver notas a los estados financieros**



**SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>\$ 256.239,72</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 400.198,09</b>
<b>CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 204,00</b>
Cobro Procedentes de las ventas de bienes y prestaciones de servicio	\$ 204,00
Otros cobros por Actividades de Operación	0,00
<b>CLASE DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 399.489,15</b>
Pago a Proveedores por Suministro de bienes y servicios	\$ 278.934,15
Pagos a y Por Cuenta de los Empleados	\$ 120.555,00
Intereses Pagados	0,00
Intereses Recibidos	0,00
Impuestos a la Ganancia Pagados	\$ 504,94
Otras Entradas y Salidas de dinero	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSON</b>	<b>\$ 143.958,37</b>
Importes Procedentes por la Venta Propiedad, Planta y Equipo	0,00
Adquisición de Propiedad Planta y equipo	\$ 6.733,00
Otras entradas y (Salidas) de efectivo	\$ 137.225,37
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0,00</b>
Aporte Efectivo Por Aumento de Capital	0,00
Pagos de Prestamos	0,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 256.239,72</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 280.030,72</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 23.791,00</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 26.012,66</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>0,00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>\$ 426.210,75</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 354.901,00
(Incremento) disminución en inventarios	\$ 335.982,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	\$ 365.648,79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 15.169,41
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 405,03
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ 504,94
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>\$ 400.198,09</b>

**Ver notas a los estados financieros**



# Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

## **SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2018**

### **1. Operaciones y Escenario Económico**

*En la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador el día 3 de enero del 2013 ante el Doctor Juan Villacís Medina, Notario Noveno del cantón de Quito, se constituye la compañía **SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.** Con un capital social de \$400,00. El objeto social es dedicarse a la comercialización de Equipos de seguridad vial, señaléticas y conexos. La mencionada escritura fue inscrita en el registro mercantil de Quito, el 18 de enero del 2013.*

### **2. Políticas Contables Significativas**

*Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

***Bases de presentación.** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados en US\$, Dólares americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No 08. G.DSC vigentes autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Ver notas a los estados financieros

**SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Propiedades, Planta y Equipo**

La compañía al 31 de diciembre de 2018, no revela la revalorización de Propiedad, Planta y Equipo, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 16 y 36 aceptadas en el Ecuador.

<b>Vida útil para Propiedad, Planta y Equipo</b>	
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Años</b>
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Vehículo	5

**3. Efectivo y equivalente al efectivo**

<b>Banco Internacional</b>	<b>\$ 23.791.00</b>
----------------------------	---------------------

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2018 proveniente de la cuenta corriente apertura en bancos locales.

**4. Cuentas por Cobrar-Clientes No Relacionadas**

**\$ 354.901,00**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por los créditos concedidos a los clientes sin generar intereses anuales.

**Ver notas a los estados financieros**

**SOCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**5. Cuentas por Cobrar Relacionados Locales**

**\$ 1.542,26**

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por préstamos, sin generar intereses anuales.

**6. Crédito Tributario IVA**

**\$ 31.481,00**

Representa el saldo conciliado del Impuesto al Valor Agregado y las Retenciones en la Fuente efectuada a la compañía al 31 de diciembre del año 2018.

**7. Crédito Tributario Impuesto a la Renta**

**\$ 25.469,00**

Contabiliza el saldo de los anticipos de Impuesto a la Renta, calculado de conformidad con el Art. 41 tributario, al 31 de diciembre de 2018, cuyo importe será liquidado en el siguiente ejercicio contable.

**Ver notas a los estados financieros**

**SCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**8. Propiedades, Planta y Equipo**

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>2018</b>
Muebles y Enseres	\$ 15.346,00
Equipos de Computación	2.943,00
Equipo de Software	0,00
Vehículo	42.978,00
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 61.267,00</b>
(-) Depreciación Acumulada	0,00
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 61.267,00</b>

La Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo relacionados.

**9. Cuentas por Pagar Locales Proveedores**

**\$ 23.459,00**

Constituye el saldo conciliado al 31 de diciembre del 2018, proveniente de los créditos otorgados por los proveedores a la empresa, insumos en general (suministros).

**Ver notas a los estados financieros**

**SCVE COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**10. Capital Social**

**\$ 400.00**

Integrado por 400 participaciones de \$1,00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2018.

**11. Ganancias**

La compañía registra una pérdida por el valor de \$25.897,00, producto de la actividad económica desarrollada durante el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2018.

**12.** De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es dedicarse a la comercialización de equipos de seguridad vial, señaléticas y conexos. No revelando tener Propiedad Intelectual ni derechos de Autor.

**13.** Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de los años 2017, 2018 incluso 2019, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**14. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de presentación de los estados financieros, (al 15 de Julio del 2020), en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

**Ver notas a los estados financieros**