



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"MAGALEUS CIA. LTDA."

***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 LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES SOCIOS DE "MAGALEUS
CIA. LTDA."**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **"MAGALEUS CIA. LTDA."**, incluye como parte de ellos, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"MAGALEUS CIA. LTDA."** quien está en la responsabilidad de precontar los intereses de los socios.

Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado de **"MAGALEUS CIA. LTDA."**, al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía **"MAGALEUS CIA. LTDA."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de nuestra Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. 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; así mismo 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 Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, y de Control interno y manuales que se consideren necesarios para permitir la preparación de los estados financieros. esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno, en la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables y manuales apropiadas y aplicando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya 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 un error material cuando existe. 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 todo el proceso.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAJERS. 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



Valores
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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).

En el caso de **"MAGALEUS CIA. LTDA."**, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir de su fecha de constitución, junio 2013.

Quito, 29 de mayo de 2019

Dr. Carlos Oleas Escalante
Auditor Externo
Superintendencia de Compañías
Registro SC-RNAE 782

MAGALEUS 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	24,528,28	13,135,80
10102 ACTIVO EXIGIBLE	7	0,00	10,826,66
10103 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	1,345,05	4,648,59
101 ACTIVO CORRIENTE		25,871,33	28,611,05
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	1,318,85	483,216,69
10202 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	39,277,97	118,190,13
102 ACTIVO NO CORRIENTE		40,596,82	601,406,82
1 TOTAL ACTIVO		66,468,15	630,017,87

Ver notas a los Estados Financieros


Santiago Álvarez Ramos
Gerente


Yenny Rivadeneira Proaño
Contadora



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

MAGALELS CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
20101	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	11	281,25	210,57
20102	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	12	934,01	7.882,04
20103	PROVISIONES CORRIENTES	13	5.763,33	117.520,30
201	PASIVO CORRIENTE		6.978,59	125.612,91
20201	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	14	25.000,00	243.283,00
202	PASIVO NO CORRIENTE		25.000,00	243.283,00
2	TOTAL PASIVO		31.978,59	368.895,91
3	PATRIMONIO	15		
301	CAPITAL		13.900,00	13.900,00
302	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN		27.294,14	77.294,14
303	UTILIDADES ACUMULADAS		170,00	170,00
304	PÉRDIDAS ACUMULADAS		-8.874,38	-8.874,38
305	RESULTADO DEL EJERCICIO		0,00	422,76
306	OTROS RESULTADOS ACUMULADOS INTEGRALES		0,00	176.209,64
	PATRIMONIO NETO		34.489,56	261.121,96
	PASIVO MAS PATRIMONIO		66.468,15	630.017,87

Ver notas a los Estados Financieros

Santiago Álvarez Ramos
Gerente

Yenny Rivadeneira Proaño
Contadora



Auditoría
y Gestión Legal

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

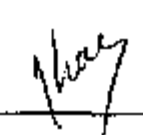
MAGALEUS CIA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018 (Expresado en dólares)

	2017	2018
4 INGRESOS	-	2.620,00
6 GASTOS		1.982,35
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-	637,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	637,65
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	95,65
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00	119,24
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0,00	422,76

	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	637,65
(-) 15% Participación trabajadores	95,65
(+) Gastos no deducibles locales	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	542,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22% 22%	119,24
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0,00
(-) Crédito tributario años anteriores	0,00
VALOR A PAGAR	119,24

Ver notas a los Estados Financieros


Santiago Álvarez Ramos
Gerente


Yenny Rivadeneira Proaño
Contadora

**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
proveniente por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **837.65**

Gasto de Depreciación y Amortización -

15% participación trabajadores 25.65

Gasto provisiones -

Gasto por Impuesto a la Renta 119.24

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 852.54

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN 322.670.23

Cuentas por Cobrar clientes -

Otras Cuentas por Cobrar -

Anticipos Proveedores (8.553,25)

Inventarios -

Otros activos (5.578,95)

Cuentas por Pagar comerciales (70.86)

Otros cuentas por pagar 81.879.37

Prestaciones y Beneficios Sociales 6.018.77

Anticipo Clientes 94.874.97

Otros Pasivos 144.000,00

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 323.422.77

Flujo de Efectivo por Actividades de inversión,

Adiciónes en Propiedad Planta y Equipo (Nota) (560.810,00)

Compras Activos Intangible -

Obras en Proceso -

Otras entradas y Salidas de Efectivo -

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (560.810,00)



Auditoría
y
Gestión Legal

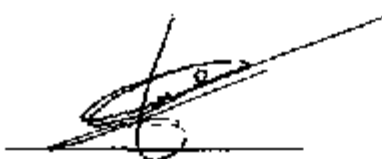
CATELEG
CIA. LTDA.

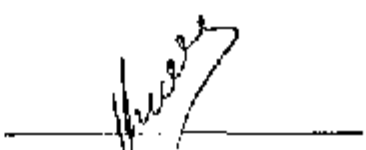
Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo	-
Pago de préstamos	-
Otras entradas y Salidas de Efectivo	225.994,75
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>225.994,75</u>
<i>Incremento Neto de Efectivo:</i>	<i>(11.392,48)</i>
Efectivo al inicio del Ejercicio,	24.528,28
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>13.135,80</u>

Ver notas a los Estados Financieros


Santiago Álvarez Ramos
Gerente


Yenny Rivadeneira Proaño
Contadora

MACALEUS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURO CAPIT.	RESERVA POR REVAL.	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	OTROS RESULT.	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	15.900,00	27.294,14	0,00	0,00	-6.874,38	0,00	0,00	34.489,56
Traslado de Cuentas	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Resultado de Ejercicio Actual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422,76	176.203,64	176.632,40
TOTAL	15.900,00	77.294,14	0,00	170,00	-6.874,38	422,76	176.203,64	261.121,56

Ver notas a los Estados Financieros



Santiago Álvarez Ramos
Gerente



Yenny Rivasdencira Proaño
Contadora

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

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía MAGALEUS CIA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Cuarta de Manta, con fecha diecinueve de junio del dos mil trece, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta el once de julio de dos mil trece, con un capital suscrito de cuatrocientos dólares, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una de ellas.

Mediante escritura pública celebrada con fecha dos de agosto de dos mil diecisiete ante el doctor José Luis Fernando Vélez, Notario Público Sexto del cantón Manta, se registra un aumento de capital y reforma a los estatutos sociales de la compañía, contenida en los siguientes términos: a) Aumentar el capital suscrito y pagado de la suma de \$400 a la suma total de \$13.900 dólares, para lo cual se utilizará la suma de \$13.500 dólares provenientes de patrimonio a favor de la compañía y que el mismo se efectúe mediante la emisión de participaciones iguales 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
AAE613092	ALVAREZ RAMOS SANTIAGO	\$3.475	3475
PAC447949	MONTES GARCIA CRISTIAN	\$6.950	6950
1308016102	CAPA ZAMBRANO WALTHER JOSEPH	\$1.390	1390
1302370810	ZAMBRANO SEGOVIA JOSEFA LUCIA	\$2.085	2085
	SUMAN	\$13.900	\$13.900

Al 31 de diciembre de 2018, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son cinco, 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.

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 relacionados con la construcción de obras de ingeniería civil.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la 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 PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde su constitución, 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 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 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 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.

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 innecesario.

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 impositivos 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 período.

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 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.- 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
Caja chica	0,00	500,00
Caja general	689,93	12.635,80
Bancos	23.838,35	0,00
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	24.528,28	13.135,80

NOTA 7.- 10102 ACTIVO EXIGIBLE

Las cuentas por cobrar 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	ACTIVO EXIGIBLE	2017	2018
	Anticipos a proveedores	0,00	8.553,25
	Anticipos a nómina	0,00	2.273,41
	SUMA ACTIVO EXIGIBLE	0,00	10.826,66

NOTA 8.-10103 IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas que componen la cuenta de impuestos corrientes son los siguientes:

10103	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	Crédito tributario a favor de la empresa (iva)	1.343,05	2.580,68
	IVA Compras	0,00	0,00
	IVA Compras por Recuperar	0,00	2.015,51
	Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	0,00	52,40
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.343,05	4.648,59

NOTA 9.-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 Internacionales 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	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	Terrenos	0,00	303.000,00
	Reavalúos de Terrenos	0,00	176.209,64
	Muebles y enseres	1.318,85	1.464,19
	Equipo de computación	0,00	2.542,86
	SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.318,85	483.216,69

NOTA 10.-10202 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En los ejercicios 2017 y 2018, se registraron otros activos no corrientes compuestos según el siguiente detalle:

10202	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2017	2018
	Otros activos no corrientes	39.277,97	39.277,97
	Proyecto magaleus-2018	0,00	78.912,16
	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	39.277,97	118.190,13

2 PASIVO

NOTA 11.- 20101 OTRAS CUENTAS 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.

20101	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2017	2018
	Proveedores - Locales	281,25	210,57
	SUMA CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	281,25	210,57

NOTA 12.- 20102 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

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

20102	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2017	2018
	Nomina por Pagar	0,00	3.217,67
	Locales	0,00	824,17
	Retención Compra - IVA	0,00	67,82
	Retención Compra - Renta	0,00	60,03
	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	0,00	119,24
	SRI Cuentas pendientes por liquidar al banco	267,65	0,00
	Aporte patronal por pagar	0,00	433,35
	Aporte personal por pagar	0,00	337,05

Préstamos quirografarios por pagar	0,00	94,12
IESS Cuentas pendientes por pagar al banco	245,32	
Décimo Tercer Sueldo	58,33	247,22
Décimo Cuarto Sueldo	703,13	981,19
Vacaciones	189,58	1.404,53
Participación Trabajadores	0,00	95,65
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	934,01	7.882,04

NOTA 13.- 20103 PROVISIONES

En el ejercicio económico 2018 se registran las cuentas de provisiones que arrojan el siguiente saldo:

20103	PROVISIONES CORRIENTES	2017	2018
	Montes Garcia Cristian	0,00	16.882,00
	Anticipos de clientes	5.763,33	100.638,30
	SUMA PROVISIONES CORRIENTES	5.763,33	117.520,30

NOTA 14.- 20201 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En los ejercicios 2017 y 2018, se registraron otros pasivos no corrientes compuestos según el siguiente detalle:

20201	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2017	2018
	Ctas por Pagar por permuta	0,00	144.000,00
	Ctas x Pagar Accionistas	0,00	99.283,00
	Cuentas y documentos por pagar locales	25.000,00	0,00
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	25.000,00	243.283,00

PATRIMONIO

NOTA 15.- PATRIMONIO

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



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

IDENTIF.	SÓCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
AAC613092	ALVAREZ RAMOS SANTIAGO	\$3.475	3475
PAC447949	MONTES GARCIA CRISTIAN	\$6.950	6950
1308016107	CAPA ZAMBRANO WALTHER JOSEPH	\$1.390	1390
1302370810	ZAMBRANO SEGOVIA JOSEFA LUCIA	\$2.085	2085
SUMAN		\$13.900	\$13.900

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.

Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.- 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:

PATRIMONIO		
CAPITAL	13.900,00	13.900,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	27.294,14	77.294,14
UTILIDADES ACUMULADAS	170,00	170,00
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-6.874,58	-6.874,58
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	422,76
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS INTEGRALES	0,00	176.209,64
PATRIMONIO NETO	34.489,56	261.121,96

NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

	2017	2018
INGRESOS	-	2.620,00
GASTOS	-	1.982,35
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-	637,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	637,65
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	95,65
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00	119,24
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0,00	422,76

NOTA 17.- 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 de 23% para el ejercicio económico 2018 sobre las utilidades sujetas a distribución. En caso de la empresa, por ser categorizada como PYME, la tarifa de Impuesto a la Renta en el año 2018 es del 22%.

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	637,65
(-) 15% Participación trabajadores	95,65
(-) Gastos no deducibles locales	0,00
(-) Generación Diferencias Temporarias Impuestos Diferidos	0



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
C.A. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

UTILIDAD GRAVABLE	542,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-22%	119,24
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0
() Crédito tributario años anteriores	0
VALOR A PAGAR	119,24

NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 19.- 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.

Santiago Álvarez Ramos
Gerente

Yenny Rhyadeneira Proaño
Contadora