



**GUADALANCANTARA ECUADOR
CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2017

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*
 - *ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE
GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**

OPINIÓN

- 1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- 2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2017; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- 3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.
- 4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 no ameritaban la realización de Auditoría Externa.



CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

7.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

8.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.”** ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

9.- La Administración y de la Empresa **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 09 de marzo del 2018.

Legalizado por:

Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVOS	31-dic-17
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo Caja y Bancos	4.950,12
Cuentas por cobrar	10.934,86
Provisión Cuentas Incobrables	0,00
Cuentas por Cobrar relacionados	826,79
Pagos anticipados	0,00
Impuestos anticipados	8.827,42
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.539,19
ACTIVO FIJO	
Activos fijos	815.000,00
Depreciación acumulada	-122.250,00
TOTAL ACTIVO FIJO	692.750,00
TOTAL ACTIVOS	718.289,19

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVOS	31-dic-17
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores	7.507,17
Provisiones y Beneficios Trabajadores	9.988,38
Otras cuentas por Pagar	1.452,93
Impuesto a la Renta	8.973,89
TOTAL PASIVO CORRIENTE	27.922,37
PASIVO NO CORRIENTE	
Préstamos SOCIOS	603.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	603.000,00
TOTAL PASIVOS	630.922,37
PATRIMONIO	
Capital social	5.000,00
Resultados anteriores	50.555,28
Resultado del Ejercicio	31.811,54
TOTAL PATRIMONIO	87.366,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	718.289,19

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA 2017

GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	31-dic-17
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas	115.479,20
Costos	-
Utilidad Bruta en Ventas	115.479,20
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos administrativos y de ventas	67.496,39
UTILIDAD OPERACIONAL	47.982,81
NO OPERACIONALES	
Otros ingresos	0,05
RESULTADO OPERACIONAL	47.982,86
15% TRABAJADORES	7.197,43
IMPUESTO RENTA	8.973,89
RESULTADO DEL EJERCICIO	31.811,54

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA 2017

GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	Saldos 2017	Movimientos 2017	Saldos 2016
Capital social	5.000,00	0,00	5.000,00
Resultados anteriores	50.555,28	23.444,50	27.110,78
Adopción NIIFS	-	-	-
Resultado del Ejercicio	31.811,54	8.367,04	23.444,50
TOTAL DEL PATRIMONIO	87.366,82	31.811,54	55.555,28

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA 2017

GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2017
SALDO INICIAL ENERO	1.245,64
INGRESOS OPERACIONALES	115.479,20
MENOS COSTO DE VENTAS	0,00
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-20.589,07
VARIACION INVENTARIOS	
INGRESOS OPERACIONALES	96.135,77
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-67.496,39
DEPRECIACIONES	122.250,00
COSTOS OPERATIVOS	54.753,61
INGRESOS OPERATIVO NETOS	150.889,38
INVERSIONES	
RESULTADOS ACUMULADOS	0,00
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-815.000,00
OTROS GASTOS	0,00
BENEFICIOS E IMPUESTOS	-16.171,32
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-831.171,32
FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS	0,05
INCREMENTO DE PASIVOS	630.922,37
DISMINUCIÓN PATRIMONIOS	50.555,28
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	681.477,70
SALDO FLUJO EFECTIVO	1.195,76
SALDO CAJA Y BANCOS DICIEMBRE	4.950,12

Las Notas a los Estados Financieros, a partir de la página 8.



**GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Ambato, el 17 de marzo del 2014, con la Resolución No. SC-IRQ-DRASD-SAS-14-002020, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de junio del 2014.

El objeto social básico que tiene la compañía es: La representación, compra, venta y permuta de toda clase de equipos, repuestos y materiales médicos quirúrgicos y similares.

El capital inicial, una vez constituida la compañía, es de \$ 5.000,00 CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Daniel Guenni Chacón

GERENTE

María Carolina Guenni Chacón



**GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA 2017**

B.1.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.

Daniel Guenni Chacón	\$ 3.999,00
María Carolina Guenni Chacón	\$ 1.000,00
Mariella Guenni Chacón	\$ <u>1,00</u>
TOTAL	\$ 5.000,00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar aspectos generales de los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros de la Empresa **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**, comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía



que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar de los Estados Unidos de América).

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera inmediata en efectivo, y su revelación será de manera inmediata e intacta

2.4 ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR CLIENTES)

Las cuentas por cobrar se deben evaluar en cada fecha de reporte, para evidenciar la pérdida de valor del activo. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar un informe de los valores que integran esta cuenta y que son de cobranza dudosa y su movimiento de la misma durante el año.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Al final de cada periodo sobre el que se informa las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo y la evaluación de la deuda puede ser individual, por deudor o por antigüedad, según este análisis se determinará si existe deterioro del valor de los activos; cuando exista evidencia objetiva del deterioro se reconocerá de manera inmediata una pérdida por deterioro



del valor en resultados.

Con respecto a plazos normalmente se manejan 30, 60 y 90 días, aunque excepcionalmente con la autorización escrita de gerencia se puede otorgar hasta 360 días plazo solo si el nivel de ventas es alto y esta respectivamente sustentado ya sea con una letra de cambio o un pagaré.

2.5 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.** tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio. - El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuário).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuário se reconocen inmediatamente en los resultados del año. El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.



2.7 PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos. - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Los préstamos realizados por SOCIOS son a la vista y pueden ser cancelados en cualquier momento que lo solicite el accionista utilizando para ello el sistema financiero o el canje con inventarios valuados a valor razonable.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Los pagos a proveedores se realizarán a la fecha de vencimiento, teniendo como base la respectiva factura o comprobante de venta y en casos especiales se entregarán cheques posfechados y se realizarán solo los días viernes previo una evaluación del flujo de caja, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

C.3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados, la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina **DECISIONWIM SISTEMA BAJO MEDIDA S. A 2005**, cuya licencia y autorización ha sido



debidamente comprada por la empresa.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que, habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisaron muestras de documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2017 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma razonable a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales.



C.4.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVOS

C.4.1.- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2017
Caja y Bancos	4.950.12
TOTAL	4.950.12

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017, los saldos de la Caja General y Caja Chica, y las cuentas bancarias del Banco Produbanco

C.4.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

	2017
Cuentas por cobrar Comerciales relacionados	10.934.86
Otras cuentas por cobrar	826.79
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	8.827.42
TOTAL	20.589.07

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, corresponden a cuentas por cobrar a clientes y al Crédito Tributario del Impuesto a la Renta.



C.4.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017
Inmuebles	815.000.00
Depreciación acumulada	-122.250.00
TOTAL	692.750.00

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición.
- Los activos fijos se encuentran asegurados: Seguros Alianza.

PASIVOS

C.4.5 PASIVO CORRIENTE

	2017
Proveedores Locales	7.507.17
Otras cuentas por pagar	1.452.93
Impuestos por pagar	8.973.89
Obligaciones con empleados	9.988.38
TOTAL	27.922.37

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar e IESS, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A., obligaciones bancarias y anticipo de clientes.

C.4.6 PASIVO NO CORRIENTE

	2017
Cuentas por pagar Socios	603.000.00
TOTAL NO CORRIENTES	603.000.00

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos largo plazo se refieren a la cuenta Préstamo Socios, las mimas que no generan intereses.



GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA 2017

C.4.7.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2017
Capital Social	5.000.00
Resultados acumulados ejercicios anteriores	50.555.28
Resultado del ejercicio	31.811.54
TOTAL	87.366.82

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Socios de la Empresa " **GUADALANCANTARA ECUADOR CIA. LTDA.**"

C.4.8.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta de \$ **31.811.54** dólares.

C.4.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.

