



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM”
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2019**



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES SOCIOS DE “AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”** incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y socios de:

“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

1. Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”**, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, excepto por los efectos del asunto descrito en la Sección Fundamento de la Opinión con Salvedades, presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de **“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

2. Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.



Auditoría
y
Gestión Legal

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

3. Fundamento de la opinión con salvedades

A la fecha de este informe no hemos recibido ninguna respuesta a la solicitud confirmación de saldos enviada a una selección de clientes de la Entidad, no habiendo podido verificar la razonabilidad de dichos saldos mediante la aplicación de otros procedimientos alternativos. Por consiguiente, no hemos podido satisfacernos de la razonabilidad del epígrafe de clientes del balance adjunto que ascendía al 31 de diciembre de 2019 a \$943.124,36 dólares.

Por tratarse de bienes históricos, la Entidad no dispone de todas las facturas o escrituras notariales que permitan verificar los costes de adquisición de todos los elementos que componen las inmovilizaciones materiales. Los documentos de respaldo que se nos entregó durante la auditoría suman \$209.442,00. Sin embargo, el saldo neto del rubro Propiedad, planta y Equipo, figura contabilizado por un importe neto de \$574.346,33 dólares a 31 de diciembre de 2019; por lo que no es posible determinar la razonabilidad del epígrafe de "Inmovilizado material" del balance adjunto.

La Entidad no ha contabilizado los ingresos devengados en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019. Si la Entidad hubiera reconocido dichas transacciones siguiendo el principio de devengo, el importe neto de la cuenta de ingresos por la venta de servicios aumentaría en \$66.665,15 dólares.

4. Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus socios se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

5. Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

6. Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra



Auditoría
y
Gestión Legal

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

El presente informe se dirige hacia la administración de la **“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de enero de 2012.

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

Quito, 17 de junio de 2020



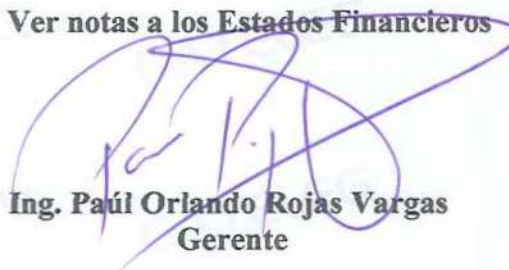
Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

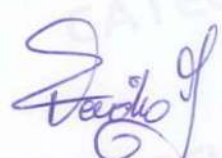
Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019 (Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	132,342.51	1,211.19
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	7	885,098.65	864,408.04
1.01.03.	INVENTARIOS	8	291,501.50	254,967.85
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	52,943.16	15,976.95
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	10	197,624.69	160,815.32
101	ACTIVO CORRIENTE		1,559,510.51	1,297,379.35
1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	808,337.88	812,176.22
	DEPRECIACION		(189,882.77)	(237,829.89)
	OTROS ACTIVOS	12	2,720.71	1,706.67
102	ACTIVO NO CORRIENTE		621,175.82	576,053.00
1	TOTAL ACTIVO		2,180,686.33	1,873,432.35

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Paúl Orlando Rojas Vargas
Gerente


Fernando Jácome
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM

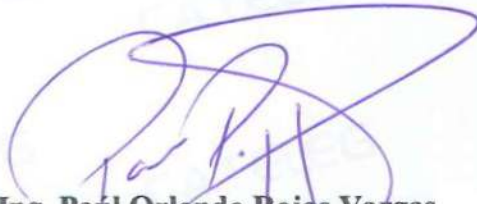
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019

(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
2.01.03.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	13	337,120.55	359,659.08
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	43,919.13	45,597.55
2.01.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	243,082.38	60,521.11
201	PASIVO CORRIENTE		624,122.06	465,777.74
2.02.01.	OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	16	840,219.06	684,556.13
202	PASIVO NO CORRIENTE		840,219.06	684,556.13
2	TOTAL PASIVO		1,464,341.12	1,150,333.87
3	PATRIMONIO	17		
3.01.01.	CAPITAL SOCIAL		100,404.00	100,404.00
3.01.02	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		269,595.50	269,595.50
3.01.04	RESERVAS		34,457.90	34,457.90
3.01.06	RESULTADOS ACUMULADOS		275,636.92	309,453.40
3.01.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO		33,816.48	3,606.52
3.01.08	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		2,434.41	5,581.16
	PATRIMONIO NETO		716,345.21	723,098.48
	PASIVO MAS PATRIMONIO		2,180,686.33	1,873,432.35

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Paul Orlando Rojas Vargas
Gerente


Fernando Jácome
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019 (Expresado en dólares)

		2018	2019
4	INGRESOS OPERACIONALES	1,215,013.74	904,163.75
4.01.01.	INGRESOS POR VENTAS	1,110,650.97	894,068.37
4.1.02	OTROS INGRESOS	104,362.77	10,095.38
5	COSTOS	426,185.63	577,271.46
	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	184,561.88	291,501.50
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	43,635.43	237,597.40
	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	193,180.66	-
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	246,046.40	254,967.85
	COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	101,742.58	103,282.91
	OTROS COSTOS	149,111.48	199,857.50
	UTILIDAD BRUTA	788,828.11	326,892.29
6	GASTOS	710,382.52	319,217.70
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	81,933.51	115,974.49
6.02.01.	GASTOS GENERALES	539,585.25	184,583.04
6.03.01.	GASTOS FINANCIEROS	24,093.44	13,516.06
6.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	64,770.32	5144.11
	PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	78,445.59	7,674.59
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	78,445.59	7,674.59
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11,766.84	1,151.19
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	32,862.27	2,916.88
	UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	33,816.48	3,606.52

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Paul Orlando Rojas Vargas
Gerente


Fernando Jácome
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **7,674.59**

Depreciación de Mobiliario y Equipo	51,329.26
Gasto por Impuesto a la renta	-2,566.85
15% participación trabajadores	-1,151.19
Ajustes por partidas diferentes al efectivo	
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	47,611.22

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION

Cuentas por Cobrar clientes	-183,007.41
Otras Cuentas por Cobrar	20,242.32
Anticipos Proveedores	49,108.59
Inventarios	-11,694.09
Otros activos	36,533.65
Cuentas por Pagar comerciales	-297,786.63
Otras cuentas por pagar	66,184.53
Prestaciones y Beneficios Sociales	266,604.73
Anticipos de clientes	-4,937.49
	-118,864.59
Otros Pasivos	-
	188,398.43

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION

	-127,721.60
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	0.00
Compras Activos Intangible	0.00
Obras en Proceso	0.00
Otras entradas y Salidas de Efectivo	-6,206.44

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

-6,206.44

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo	
Pago de préstamos	
Otras entradas y Salidas de Efectivo	2,796.72

2,796.72



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. EFECTIVO

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Incremento Neto de Efectivo
Efectivo al Inicio del Ejercicio.

-131,131.32
132,342.51

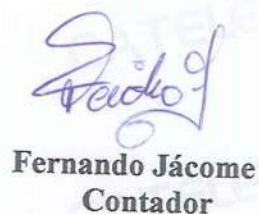
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

1.211.19

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Paúl Orlando Rojas Vargas
Gerente



Fernando Jácome
Contador



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Paul Orlando Rojas Vargas
Gerente

Fernando Jácome
Contador

AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES CIA. LTDA. ADVICOM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares)

CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	100,404.00	263,595.50	0.00	361.16	34,096.74	439,894.91	-2,410.73	-159,412.85	0.00	716,345.21
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,816.48	0.00	0.00	33,816.48	0.00
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,148.75	0.00	0.00	3,606.52	6,753.27
TOTAL	100,404.00	263,595.50	0.00	361.16	34,096.74	476,858.14	-2,410.73	-159,412.85	3,606.52	723,098.48

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía AUDIO, VIDEO Y COMUNICACIONES ADVICOM CIA. LTDA. fue constituida el 01 de abril de 1998 y se dedica a la prestación de servicios de instalación, mantenimiento de componentes y equipos de telecomunicación, radiodifusión, radiocomunicación, televisión, sonido, audio video e informática; venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicación, radiodifusión, radiocomunicación, televisión, antenas, cables, paneles solares; venta al por mayor y menor de protecciones eléctricas e infraestructuras eléctricas, generadores, iluminación, cámaras y torres, realización de estudios técnicos, asesoramientos y consultorías para telecomunicaciones, radiodifusión, radiocomunicación, televisión; venta al por mayor y menor de equipos y software informáticos, telefonía y videoconferencia; y servicios de instalación y mantenimiento de equipos para redes satelitales, celulares, inalámbricos e ISP y televisión por cable.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son 10, los que trabajan en relación de dependencia, así como también de los órganos administrativos y comisario que fungen en el área de dirección, en el cual se encuentra exclusivamente el Presidente y Gerente de la empresa.

El capital social autorizado de la compañía es de diez mil dólares de los Estados Unidos de América (\$100.404,00), dividido en diez mil participaciones de \$1,00 cada una.

La integración del capital al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
1719110221	ROJAS VELEZ KARLA ESTEFANIA	\$ 19,00	19
0101711257	VELEZ ARIZAGA ALICIA MARIBEL	\$ 100.385,00	100385
	TOTAL	\$ 100.404,00	100404

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.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de instalación, mantenimiento de componentes y equipos de telecomunicación, radiodifusión, radiocomunicación, televisión, sonido, audio video e informática; venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicación, radiodifusión, radiocomunicación, televisión, antenas, cables, paneles solares; venta al por mayor y menor de protecciones eléctricas e infraestructuras eléctricas, generadores, iluminación, cámaras y torres, realización de estudios técnicos, asesoramientos y consultorías para telecomunicaciones, radiodifusión, radiocomunicación, televisión; venta al por mayor y menor de equipos y software informáticos, telefonía y videoconferencia; y servicios de instalación y mantenimiento de equipos para redes satelitales, celulares, inalámbricos e ISP y televisión por cable.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se

deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

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 periodo

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 período con el que se relaciona.

ACTIVO

NOTA 6.- 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:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
	CAJA	373.44	-
	CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS	373.44	-
	BANCOS	131,969.07	1,211.19
	Pacífico 5230071	4,127.86	1,151.81



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Produbanco 02-00507500-5	28,262.51	-
Guayaquil 6284850	5,638.71	-
Produbanco 02-00521853-1	93,939.99	59.38

SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	132,342.51	1,211.19
---	-------------------	-----------------

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa. La documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de diciembre los siguientes:

1.01.03.	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	ACTIVOS FINANCIEROS	885,098.65	864,408.04
	DTOS-CTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELACIONADAS	962,137.62	943,124.36
	DOCUMENTOS CLIENTES NO RELACIONADAS	448.29	-
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3,313.13	3,313.13
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	416.88	-
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(81,217.27)	(82,029.45)
	SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS	885,098.65	864,408.04

NOTA 8.- INVENTARIO

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

1.01.03.	INVENTARIO DE MERCADERIA COMPAÑÍA	2018	2019
	INVENTARIO EQUIPOS	246,046.40	224,031.62
	IMPORTACIONES EN TRANSITO	45,455.10	30,936.23
	SUMA INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	291,501.50	254,967.85

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registraron los movimientos debitados y acreditados por concepto de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre 2019 con los siguientes saldos:



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	3,914.91	2,449.95
	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	48,660.30	13,508.03
	LICENCIAS SOFTWARE Y MANTENIMIENTOS	367.95	18.97
	SUMA SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	52,943.16	15,976.95

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	127,961.73	106,277.13
	CRÉDITO TRIBUTARIO(I. R.)	69,662.96	54,538.19
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	197,624.69	160,815.32

NOTA 11.- 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:

1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	TERRENOS	318,135.52	318,135.52
	EDIFICIOS	105,037.73	105,037.73
	MUEBLES Y ENSERES	37,529.81	37,529.81
	MAQUINARIA Y EQUIPOS DE OFICINA	13,451.11	13,451.11
	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS ESPECIALES	257,509.70	264,730.18
	EQUIPO DE COMPUTACION	6,347.14	2,965.00
	VEHICULOS	69,786.88	69,786.88
	ADECUACIONES E INSTALACIONES	539.99	539.99
	(-) DEPRECIACIONES	(189,882.77)	(237,829.89)
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	618,455.11	574,346.33



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS

La compañía mantiene otros activos cuyo detalle al 31 de diciembre son los siguientes:

1.02.04	OTROS ACTIVOS	2018	2019
	GASTOS DIFERIDOS	2,647.79	2,782.19
	AMORT.ACUM.GASTOS DIFERIDOS	(96.69)	(1,245.13)
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	169.61	169.61
	SUMA OTROS ACTIVOS	2,720.71	1,706.67

PASIVO

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

2.01.03.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019
	LOCALES	315,523.05	348,216.24
	DEL EXTERIOR	21,597.50	11,442.84
	SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	337,120.55	359,659.08

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro ha registrado movimientos que se han debitado y acreditado según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2019:

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	Sobregiros Bancarios	-	11,645.07
	Prestamo Produbanco Corto Plazo	0.00	(0.00)
	Tarjeta Corporativa VISA	7,499.37	6,459.20
	Tarjeta Corporativa AMERICAN EXPRESS	2,717.62	(0.00)
	Tarjeta ABEFARM (Fybeca-Sanana-Oki Doki)	-	-
	Tarjeta Diners Visa Titanium	22,394.34	23,948.08
	Tarjeta Corporativa Pacifico	11,307.80	3,545.20
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	43,919.13	45,597.55



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se debitan y acreditan valores que corresponden a otras cuentas por pagar corrientes, siendo sus saldos al 31 de diciembre los siguientes

2.01.07. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2019
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	36,930.89	2,916.88
IVA POR PAGAR	50,971.10	-
CON EL IESS	2,845.38	3,766.06
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7,399.30	8,170.29
PARTICIPAC. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	11,766.84	1,151.19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1.84	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	118,864.59	43,646.00
PROVISION GASTOS	12,375.60	-
DESCUENTO EMPLEADOS POR PAGAR	1,926.84	870.69
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR	243,082.38	60,521.11

NOTA 16.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los siguientes son saldos que arrojan las cuentas que han sido agrupadas como otras cuentas y documentos por pagar no corrientes, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.02.01. OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	2018	2019
CTAS Y DCTOS X PAGAR L PLAZO	209,846.58	205,846.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	466,021.94	457,070.39
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	18,523.36	21,639.16
PASIVO DIFERIDO	145,827.18	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENT	-	-
SUMA OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	840,219.06	684,556.13

PATRIMONIO

NOTA 17.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es de cien mil cuatrocientos cuatro dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por el aporte de los socios según el siguiente detalle:

	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
1719110221	ROJAS VELEZ KARLA ESTEFANIA	\$ 19,00	19
0101711257	VELEZ ARIZAGA ALICIA MARIBEL	\$ 100.385,00	100385
	TOTAL	\$ 100.404,00	100404

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 2018 y 2019:

PATRIMONIO	2018	2019
CAPITAL SOCIAL	100,404.00	100,404.00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	269,595.50	269,595.50
RESERVAS	34,457.90	34,457.90
RESULTADOS ACUMULADOS	275,636.92	309,453.40
RESULTADOS DEL EJERCICIO	33,816.48	3,606.52
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,434.41	5,581.16
PATRIMONIO NETO	716,345.21	723,098.48

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

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



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

	2018	2019
INGRESOS OPERACIONALES	1,215,013.74	904,163.75
INGRESOS POR VENTAS	1,110,650.97	894,068.37
OTROS INGRESOS	104,362.77	10,095.38
COSTOS	426,185.63	577,271.46
UTILIDAD BRUTA	788,828.11	326,892.29
GASTOS	710,382.52	319,217.70
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	81,933.51	115,974.49
GASTOS GENERALES	539,585.25	184,583.04
GASTOS FINANCIEROS	24,093.44	13,516.06
GASTOS NO DEDUCIBLES	64,770.32	5144.11
PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	78,445.59	7,674.59
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	78,445.59	7,674.59
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11,766.84	1,151.19
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	32,862.27	2,916.88
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	33,816.48	3,606.52

NOTA 19.- 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 2018 y un 25% para el ejercicio 2019 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7,674.59
(-) 15% Participación trabajadores	1,151.19
(+) Gastos no deducibles locales	5,144.11
(+) Generación/Reversión	-
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	11,667.51
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22-25%	2,916.88



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

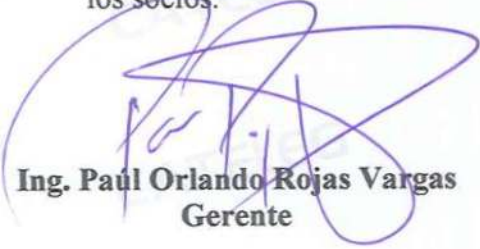
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	2,916.88
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	13,797.86
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	3,999.64
(-) Crédito tributario de años anteriores	36,800.69
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(51,621.31)

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.


Ing. Paul Orlando Rojas Vargas
Gerente


Fernando Jácome
Contador