



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

**ASESORÍA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA
CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.**

Al 31 de diciembre de 2018



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

ASESORÍA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Contenido:

Informe de Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD. \$



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

Econ. Carlos A. León Guerra
Societario-Contable-Tributario
cleon.auditoresexternos@gmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía ASESORÍA DAVIS ALEXANDER
CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía ASESORÍA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados 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 conforme con las Normas Internacionales de Auditoría. En tal virtud, emito el informe con opinión limpia.

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 Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's 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 estos 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 auditorio sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

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 que 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.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ASESORÍA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Carlos A. León Guerra

Cepeda, León Auditores & Consultores Asociados Cía. Ltda.

SC RNAE 1022 Auditor Externo

Guayaquil, 25 de Abril de 2019



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

3

ASESORIA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE				\$	997.73
CAJA-BANCOS				\$	236.70
CAJA			\$	236.70	
CAJA GENERAL	1	\$	236.70		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
SALDOS A FAVOR			\$	761.03	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1	\$	761.03		
BIENES DEPRECIABLES					
BIENES				\$	8,500.00
MUEBLES Y ENSERES	2		\$	3,500.00	
EQUIPO DE COMPUTACION	2		\$	5,000.00	
DEPRECIACION ACUMULADA					
DEPREC. ACUM. MUEB Y EQ. OFICINA	2		\$	383.33	
DEPREC. ACUM. EQ. DE COMPUTACION	2		\$	1,533.20	
TOTAL DEL ACTIVO					\$ 7,581.20
PASIVO					\$ 6,040.33
PASIVO CORRIENTE				\$	6,040.33
PROVEEDORES LOCALES			\$	5,937.93	
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	3	\$	5,937.93		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
UTILIDADES A PAGAR	4	\$	17.29		
APORTE PATRONAL IESS-IECE-SECAP	5	\$	48.63		
9.45% APOORTE INDIVIDUAL	5	\$	36.48		
PATRIMONIO					\$ 1,540.87
PATRIMONIO				\$	1,000.00
CAPITAL SOCIAL	6		\$	1,000.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO				\$	540.87
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	7		\$	442.91	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8		\$	97.96	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO					\$ 7,581.20

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Audidores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

4

ASESORIA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS	\$ 28,452.04
COSTO DE VENTAS	\$ -
UTILIDAD BRUTA	\$ 28,452.04
GASTOS OPERACIONALES	\$ 28,336.79
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 28,336.79
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS	\$ 115.25
(22%) IMPUESTO A LA RENTA	\$ 25.36
RETENCIONES RECIBIDAS	\$ 518.17
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -492.82

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

5

ASESORIA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SUSCRITO	APORTE PARA FUTURAS CAP.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
ENERO 1/2018	\$ 1,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 368.59	\$ 74.32	\$ 1,442.91
TRANSF. DE RESULTADOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 74.32	\$ -74.32	\$ -
OTROS AJUSTES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
UTILIDAD 2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97.96	\$ 97.96
DIC 31/2018	\$ 1,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 442.91	\$ 97.96	\$ 1,540.87

Ver notas a los estados financieros



ASESORIA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI&ASOCIADOS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Incremento Neto (Disminución) en el efectivo y equivalente al efectivo

Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Clases de cobros por actividades de operación

\$ 28,452.04

Pago por actividades de operación

\$ -25,839.49

Flujo de efectivo utilizados en actividades de operación

\$ 2,612.55

Flujo de efectivo utilizados en actividades de inversión

\$ -3,000.00

Flujo de efectivo utilizados en actividades de financiamiento

\$ -

Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo

\$ -387.45

Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo

\$ 624.15

Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo

\$ 236.70

Ver notas a los estados financieros



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PO R EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. INFORMACION GENERAL

ASESORIA DAVIS ALEXANDER CUZCO GAMARRA CONCONTRI & ASOCIADOS S.A. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que se rige por las leyes ecuatorianas, constituida desde el 27 de Agosto del 2015 e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 19 de Agosto del 2015. Su actividad principal es ACTIVIDADES JURÍDICAS Y DE CONTABILIDAD sí como también podrá comprender las etapas o fases de ASESORAMIENTO de la actividad antes mencionada.. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC# 0992933550001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Presentación.- Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board), son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo.- Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios.- Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta. El costo de los inventarios se determina por el método del promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

Activos Fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando la base para los porcentajes de depreciación de estos activos. Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres y otros activos 10% Vehículos 20%, Equipos de Computación 33.33%.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando se efectúa la entrega de bien al cliente a plena satisfacción. El costo de venta, se registra en el resultado del ejercicio cuando se entrega el bien, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Participación de trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a las ganancias.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22 % de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto será cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O. N° 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, la misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2012 y 2013 en el 23% y 22 % respectivamente.



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

Uso de estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las reveladores sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. CIFRAS CONTABLES DE LOS CONTABLES:

Los que se detallan a continuación:

- 1. Efectivos y Equivalentes al Efectivo.-** Al 31 de Diciembre del 2018, el efectivo en caja y bancos se forma de la siguiente manera:

Banco	236.70
Total	236.70

Respecto al crédito tributario de Impuesto a la Renta que mantiene la empresa actualmente asciende a \$ 761.03.

- 2. Propiedad planta y Equipo:** El movimiento al 31 de Diciembre 2018 es el siguiente:

Muebles y Enseres	3,500.00
Depreciación Acum. Muebles of.	-383.33
Equipo de Computación	5,000.00
Depreciación Acum. Eq. Comp.	-1,533.20
Total	6583.47

- 3. Otras Cuentas por Pagar:** Un resumen de las otras cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

A accionistas, Socios, partícipes, beneficiarios u otro titulares de derecho representativos de capital	5,937.93
Total	5,937.93



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

4. **Cuentas por Pagar por Beneficios de ley a Empleados.-** Un detalle y movimiento de las Cuentas por Pagar por Beneficios de ley a Empleados al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

Participación de trabajadores	\$	17.29
Total	\$	17.29

5. **Cuentas por Pagar IESS.-** Al 31 de Diciembre del 2018 refleja el siguiente movimiento:

Aporte Patronal	\$	48.63
Aporte Individual	\$	36.48
Total	\$	85.11

6. **Capital Suscrito y Pagado.-** Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital suscrito y pagado es de US \$ 1000.00 correspondiente a mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00

7. **Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-** Las utilidades acumuladas hasta el 31 de Diciembre de 2018 son \$ 442.91

8. **Utilidad del Ejercicio.-** La utilidad del año 2018 asciende a \$ 97.96