



AUDITORES INDEPENDIENTES

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**COMUNICACIONES DEL AUSTRO
AUTELCOM S.A.**

**CON CIERRE AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD \$.	Dólares estadounidenses
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas

Cuenca, 20 de abril del 2018

A la dirección de:

COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A.

Sobre los estados financieros

Se ha finalizado la auditoría a los estados financieros de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las Políticas contables significativas y Otras notas explicativas.

Los estados financieros de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 son presentados adjuntos únicamente como información comparativa.

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el presente documento, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., al 31 de diciembre del 2017, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Párrafo de énfasis.

No tenemos indicios claros sobre cuestiones que deban ser tratadas en este espacio.

KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.
N° De Registro en la
Superintendencia
De Compañías: 982



Ing. Ma. de Lourdes Mosquera
Gerente General

Fundamento de la Opinión

La Auditoría realizada a los Estados Financieros de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

De conformidad con los requerimientos de ética aplicables relativos a la auditoría nuestro equipo de Auditores actúa de manera independiente.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros.

El gobierno y la administración de COMUNICACIONES DEL AUSTRO AUTELCOM S.A., es responsable de la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo al marco de información financiera aplicable, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las normas de control interno que la dirección considere necesarias para permitir que la preparación de los mismos sean libres de incorrección material debida a fraude o error, los mismos presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad reflejando fielmente los efectos de las transacciones de la misma.

En la preparación de los Estados Financieros consolidados, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la empresa o cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir nuestra opinión sobre los mismos, basados en nuestra revisión conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de Estados Financieros.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

AUTELCOM S.A.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

BALANCE GENERAL	2016	2017
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 298.060,29	\$ 240.772,18
Documentos y Cuentas por Cobrar "Clientes"	\$ 238.862	\$ 121.288
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 26.974,51	\$ 28.695,18
Inventarios	\$ 282.984	\$ 427.598
Otros Activos Corrientes		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 847.891	\$ 818.354
Propiedad Planta y Equipo	\$ 196.062,96	\$ 267.396,22
(-) Depreciación Acumulada PPE	-\$ 50.453,78	-\$ 60.341,63
Otros Activos No Corrientes		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE O FIJO	\$ 145.609	\$ 207.055
ACTIVOS TOTALES	\$ 993.499,89	\$ 1.025.408
Cuentas y Documentos por Pagar "Proveedores"	\$ 180.582,45	\$ 172.145,15
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 15.799,68	\$ 23.741,60
Impuestos, Sueldos y Provisiones a Pagar	\$ 174.534,10	\$ 146.168,36
Otros Pasivos a Pagar		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 371.016	\$ 342.053
Deudas Financieras Largo Plazo		
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 31.397,14	\$ 31.397,14
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 31.397	\$ 31.397
PASIVOS TOTALES	\$ 402.413	\$ 373.450
Capital Social y Aporte Futuras Capitalizaciones	\$ 7.800,00	\$ 7.800,00
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 19.471,80	\$ 19.471,80
Utilidades Retenidas o acumuladas	\$ 480.675,64	\$ 563.814,63
Utilidad del Periodo (+/-)	\$ 83.139	\$ 60.871
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 591.087	\$ 651.958
PASIVOS + PN	\$ 993.499,89	\$ 1.025.408

AUTELCOM S.A.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS	2016	2017
Ingresos por Ventas (Ventas - Descuentos)	\$ 1,344,295.82	\$ 1,221,522.96
(-) Costo De Bienes Vendidos	\$ 801,733.78	\$ 687,755.87
UTILIDAD BRUTA	\$ 542,563	\$ 533,763
Gastos de Operación	\$ 405,660.23	\$ 438,195.82
(-) TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 405,560	\$ 438,200
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 137,003	\$ 95,563
Intereses Cobrados (+)		\$ 162.25
Intereses Pagados, Gastos Financieros	\$ 4,897.75	\$ 3,762.08
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	\$ 132,105	\$ 91,963
15% Participación a trabajadores	\$ 10,816	\$ 13,795
Impuesto a las Ganancias	\$ 29,150	\$ 17,295
Reserva Legal		
UTILIDAD (+) / PERDIDA (-) EJERCICIO	\$ 83,138.99	\$ 60,871.38

AUTELCOM S.A.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Capital Social	Reservas	Aportes futuros capitalizaciones	Acumulados	Total
Saldo Inicial	\$ 7,800	\$ 19,472	\$ 0	\$ 480,676	\$ 507,948
Resultado integral 2016	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 83,139	\$ 83,139
Saldo a diciembre de 2016	\$ 7,800	\$ 19,472	\$ 0	\$ 563,815	\$ 591,087
Registro de reservas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Ajuste contabilización cierre 2017	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Resultado integral 2017	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 60,871	\$ 60,871
Saldo al 31 de diciembre de 2017	\$ 7,800	\$ 19,472	\$ 0	\$ 624,686	\$ 651,958

AUTELCOM S.A.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DEL EFECTIVO DIRECTO	2017
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO	\$ 299.060,29
FLUJO OPERATIVO	\$ 5.183
Fuentes de Efectivo de la Operación	\$ 193.091
Documentos y Cuentas por Cobrar "Clientes"	\$ 117.574
Otros Activos Corrientes	\$ 4.728
(-) Depreciación Acumulada PPE	\$ 9.888
Resultado del Ejercicio	\$ 60.871
Usos de Efectivo de la Operación	\$ 187.908
Otras Cuentas por Pagar	\$ 5.440
Inventarios	\$ 144.004
Cuentas y Documentos por Pagar "Proveedores"	\$ 8.437
Impuestos, Sueldos y Provisiones a Pagar	\$ 29.468
FLUJO DE INVERSIÓN	\$ -71.333
Fuentes de Efectivo de la Inversión	\$ 0
Propiedad Planta y Equipo	\$ 0
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
Usos de Efectivo de la Inversión	\$ 71.333
Propiedad Planta y Equipo	\$ 71.333
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$ 7.942
Fuentes de Efectivo del Financiamiento	\$ 7.942
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 7.942
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 0
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 0
Usos de Efectivo del Financiamiento	\$ -0
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 0
Reservas Legales y Estatutarias	\$ 0
Pago de Dividendos	\$ -0
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 240.772,96

AUTELCOM S.A.
(Cuenca - Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DEL EFECTIVO INDIRECTO	2017
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO	\$ 299.060,29
Valores Cobrados a Clientes	\$ 1.339.097
(-) Valores Cancelados a Proveedores	\$ 1.266.114
(+) Ingresos No Operacionales	\$ 0
(+) Intereses cobrados	\$ 162
(-) Gastos Financieros	\$ 3.762
(-) 15% Utilidad Trabajadores	\$ 13.706
(-) Pago de Impuestos	\$ 17.298
(+) Otras Fuentes de Operación	\$ 4.728
(-) Otros usos de Operación	\$ 34.916
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN	\$ 5.103
FLUJO DE INVERSIÓN	\$ -71.333
Fuentes de Efectivo de la Inversión	\$ 0
Propiedad Planta y Equipo	\$ 0
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
Usos de Efectivo de la Inversión	\$ 71.333
Propiedad Planta y Equipo	\$ 71.333
Otros Activos No Corrientes	\$ 0
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$ 7.942
Fuentes de Efectivo del Financiamiento	\$ 7.942
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 7.942
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 0
Usos de Efectivo del Financiamiento	\$ -0
Deudas Financieras Corto Plazo	\$ 0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$ 0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$ 0
Pago de Dividendos	\$ -0
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$ 240.773

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir nuestra opinión sobre los mismos, basados en nuestra revisión conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de Estados Financieros.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

El estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2017 y el estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio y los Flujos del Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sector financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Documentos y cuentas por cobrar

Son registrados a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización; esta provisión va en función de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Inventarios

Para la comercialización de bienes, los inventarios de mercaderías se valorizarán entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Los gastos en que se incurran durante la comercialización se cargarán directamente a los costos de los productos.

La compañía utilizará el método "promedio ponderado", esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Propiedades y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo de adquisición menos depreciación acumulada.

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada. La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

Los cargos anuales en concepto de depreciación se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio y son registradas a su valor razonable.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Beneficios a los empleados.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Los planes de beneficio definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

Participación de trabajadores.

Reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Documentos y cuentas por pagar

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones contractuales del instrumento contractual.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se medirá todos los instrumentos financieros al valor razonable y reconocerá los cambios en el valor razonable en el resultado. Para los préstamos bancarios, se reconocerá los valores de la tabla de amortización establecida o ajustada.

Patrimonio

El Patrimonio está constituido por las acciones suscritas y pagadas por los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio.

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los accionistas de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar tomando en cuenta cualquier descuento, rebaja o devoluciones comerciales que la compañía pueda otorgar.

Reconocimiento de costos y gastos

Son registrados al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Arrendamientos

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

NOTA 3 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la Compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 4 – CUESTIONES DE MAYOR SIGNIFICATIVIDAD

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Auditoría, hemos entregado la "Comunicación de deficiencias en el control interno" (anteriormente llamada Carta a la gerencia) documento que contiene el detalle de la revisión, observaciones y sugerencias respecto al proceso de control interno y contable de la entidad. A continuación detallamos saldos de las cuentas con mayor significancia.

Efectivo y equivalentes del efectivo

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
1010101	CAJA	\$ 2.354,19
101010201	BANCO GUAYAQUIL	\$ 16.768,54
101010202	BANCO PICHINCHA	\$ 60.588,02
101010203	BANCO INTERNACIONAL	\$ 36.972,79
101010204	PRODUBANCO	\$ 83.921,78
101010205	BANCO PACIFICO	\$ 40.166,86

Los componentes de bancos refleja saldos sustentados en el sistema financiero privado, al cumplir con la actividad principal de la empresa en ventas y compras así como en la recuperación y pago de cuentas por cobrar y pagar respectivamente, se controla con las respectivas conciliaciones bancarias debidamente elaboradas y los registros de la libreta de ahorros en el caso de la cuenta del Banco del Pacifico.

Activos Financieros

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
1010306	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 121.288,07

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a valores pendientes de cobro a terceros externos a los cuales la empresa entrega mercadería o servicios bajo políticas crediticias sin cargos financieros. Está debidamente respaldado con el reporte al detalle de los clientes y sus saldos individuales.

Inventarios

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN	
1010305	ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 427.598,13

Los inventarios representan recursos disponibles para el cumplimiento del giro económico de la compañía, su control contable está respaldado con el detalle de cada ítem según el respectivo módulo, controla su costo mediante el sistema de costo promedio ponderado.

Servicios y otros pagos por anticipado

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 9.752,35
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 18.942,83

Los servicios y otros pagos anticipados acumulan saldos referentes los anticipos a proveedores que reflejan saldos entregados a proveedores de futuros bienes o servicios a recibir, así como saldos generados que se relacionan con el personal de la empresa cuyo proceso de recuperación se lo realiza mediante el rol de pago y otras formas como cobros directos.

Los activos por impuestos corrientes específicamente hacen referencia al crédito tributario a favor de la empresa por IVA y Retenciones del Impuesto a la Renta así como el impuesto a la salida de divisas.

Propiedad, planta y equipo

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 22.013,44
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 23.357,60
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 23.902,12
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	\$ 197.297,33
1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	\$ 825,73
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 60.341,63

Está representado por los saldos de los bienes que aportan al cumplimiento de las actividades operativas principales, contablemente se sub-clasifican en base a su naturaleza acompañado por su depreciación acorde a su vida útil, normas contables y políticas establecidas.

Se expresan al costo de adquisición por lo que se revelan en estados financieros a valor histórico.

Cuentas y documentos por pagar

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 172.145,15
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 23.741,60
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 53.612,90
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 4.778,57
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 74.516,66
2011301	VARIOS GASTOS POR PAGAR	\$ 13.258,23

Los saldos acumulados se generan por la transaccionalidad en el requerimiento o adquisición de bienes o servicios a terceros sin vincular a personas relacionadas, se encuentra agrupada en proveedores locales de mercadería y otros bienes y servicios. La empresa maneja un detalle de proveedores donde es posible identificarlos y verificar su kardex individual.

En Obligaciones con Instituciones Financieras se registra una obligación clasificada al corto plazo con el banco de Guayaquil.

En otras obligaciones corrientes se agrupan cuentas que generan obligaciones corrientes con el Servicio de Rentas Internas SRI, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IEISS y finalmente, por el resultado del ejercicio auditado se genera la obligación de la participación a trabajadores bajo relación de dependencia que permanecieron en la empresa en dicho ejercicio económico.

Las cuentas por pagar diversas relacionadas se acumulan por la deuda generada a favor del socio, los anticipos clientes acumulan saldos por las futuras ventas y finalmente la cuenta de varios gastos por pagar hace referencia a consumos con tarjeta de crédito de los socios.

Pasivo no corriente

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
20208	OTRAS PROVISIONES	\$ 31.397,14

Acumula obligaciones de cumplimiento a largo plazo (mayores a un año) principalmente por las provisiones para beneficios sociales de Jubilación patronal y desahucio realizados en años anteriores.

Patrimonio

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
301	CAPITAL	\$ 7.800,00
304	RESERVAS	\$ 19.471,89
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 563.814,63
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 60.871,38

Se compone del capital aportado por los socios, por las reservas legales en el porcentaje establecido en su escritura de constitución, por resultados acumulados generados por decisiones de no distribuir utilidades en ejercicios anteriores finalmente por el resultado del periodo auditado.

Ingresos

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.221.522,96
43	OTROS INGRESOS	\$ 162,25

La empresa registra ingresos por sus actividades en estricto cumplimiento de su objeto social mediante bienes y servicios, aplicando los descuentos.

Adicionalmente registra otros Ingresos de Actividades Ordinarias, que básicamente incluye valores ganados por rendimientos financieros.

Costos de Venta

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
5101	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	\$ 687.759,87

En esta partida se acumulan los costos incurridos al comercializar los bienes disponibles para venta, el método para valorar los inventarios que utiliza la empresa es el promedio ponderado.

Gastos de Venta y Administrativos

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
52010101	SUELDOS	\$ 113.898,52
52010102	COMISIONES EN VENTAS	\$ 60.614,42
52010200	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 55.123,57
520104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.825,68
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 6.199,33
520107	VARIOS SERVICIOS PRESTADOS	\$ 1.825,00
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 7.038,74
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 5.640,00
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 23.468,40
520112	COMBUSTIBLES	\$ 2.388,96
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 5.864,87
520115	TRANSPORTE	\$ 5.777,50
520116	GASTOS DE GESTION (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	\$ 6.667,04
520117	GASTOS DE VIAJE	\$ 14.293,26
520118	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 5.480,01
520120	MANO OBRA OCACIONAL	\$ 12.161,80
520121	DEPRECIACIONES:	\$ 9.887,85
52012301	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ 529,93
520124	GASTOS DE ALIMENTACION POR TRABAJOS	\$ 941,57
520126	MATERIALE Y SUMINISTROS EN TRABAJOS	\$ 22.183,22
520127	OTROS GASTOS	\$ 3.931,26
520128	GASTOS DE LIMPIEZA	\$ 786,48
520207	UNIFORMES PERSONAL	\$ 720,00
520209	ARRENDAMIENTO OFICINAS	\$ 21.804,00
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 4.194,88
520222	GASTO MATRICULACION VEHICULOS	\$ 4.544,84
520223	SUMINISTROS Y UTILES DE OFICINA	\$ 6.377,77
520224	REFRIGERIOS OFICINA	\$ 7.644,25
520225	ALARMAS Y SEGURIDAD	\$ 420,00
520226	VARIOS SERVICIOS	\$ 2.900,00
520229	ALICUOTAS	\$ 3.358,48

Los gastos más representativos son los generados por los sueldos, que no presentan una clasificación entre lo que corresponde a gastos administrativos y gastos ventas.

Clasificar y distribuir los gastos diferenciando el aporte económico entre administrativos y ventas genera una estructura contable de apoyo para el análisis administrativo y posterior toma de decisiones.

Gastos Financieros

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.762,08
5204	OTROS GASTOS	\$ 808,19

Como lo mencionamos en el pasivo, el préstamo bancario realizado para obtener mayor capital de trabajo, genera gastos de intereses sobre los mismos que se acumulan en estas cuentas.

Por otra parte, en la cuenta otros gastos se acumulan saldos generados por el IVA que se carga al gasto, multas e intereses y gastos no deducibles en menor proporción.

NOTA 5 – EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Como parte de nuestra responsabilidad de obtener evidencia suficiente y adecuada para concluir sobre lo adecuado de la utilización por parte de la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento para la preparación de los estados financieros, en nuestra opinión y considerando en base a la NIA 200 los posibles efectos de las limitaciones inherentes a nuestra capacidad, nos pronunciamos en referencia y resaltamos que la Entidad realiza en la actualidad sus actividades en proyección a mantenerse en funcionamiento.

NOTA 6 – COMUNICACIÓN CON LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD

Durante el examen realizado se han efectuado de manera oportuna en coordinación con el personal involucrado en la administración de la Entidad. No han existido dificultades significativas respecto a este tema.



AUDITORES INDEPENDIENTES

Para constancia de la entrega – recepción del presente informe, suscriben

María de Lourdes Mosquera Ochoa
Gerente
Kasclaauditorias Cia. Ltda.
Registro Superintendencia # 982

Luis Mauricio Tello Guillen
Gerente
Comunicaciones del Austro
Autelcom S.A.

Cuenca, 20 de abril del 2018



KASCLA Administrativas
R.U.C. 017-000000000