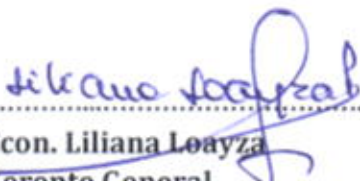


SEALTIEL S.A.

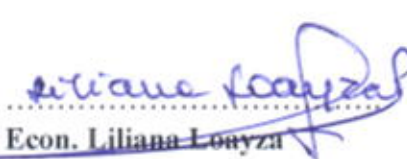
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

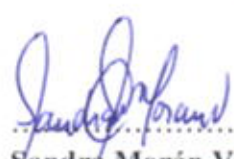
31 DE DICIEMBRE DE 2019


.....
Econ. Liliana Loayza
Gerente General

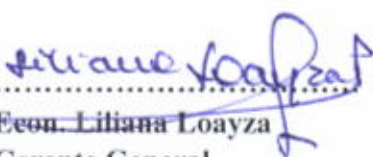

.....
Sandra Morán Villafuerte
Contador
REG NO. G12.49

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	37,278.97	7,878.93
Cuentas por cobrar	4	235,829.38	325,825.79
Otros activos corrientes	5	18,021.49	8,444.36
Inventarios	6	46,954.50	0.00
Total activos corrientes		338,084.34	342,149.08
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	521,922.87	528,996.39
Total activos no corrientes		521,922.87	528,996.39
Total Activos		860,007.21	871,145.47
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	7	12,927.16	9,177.67
Obligaciones financieras	8	9,755.29	66,425.19
Impuesto Renta por pagar	9	3,275.97	6,630.73
Pasivos por beneficios a empleados	10	7,425.07	4,403.26
Provisiones corrientes		15,811.61	15,392.30
Pasivos por ingresos diferidos corrientes	11	8,363.49	0.00
Total pasivos corrientes		57,558.59	102,029.15
Obligaciones financieras no corriente	12	330,000.00	300,000.00
Otras obligaciones no corrientes		0.00	5,240.01
Total pasivos corrientes no Corriente		330,000.00	305,240.01
Total pasivos		387,558.59	407,269.16
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	13	400,800.00	400,800.00
Reservas	14	1,428.79	1,428.79
Resultados Acumulados	15	70,219.83	61,647.52
Total patrimonio de los accionistas		472,448.62	463,876.31
		860,007.21	871,145.47
		0.00	0.00


 Econ. Liliana Lonzar
 Gerente General


 Sandra Morán Villafuerte
 Contador
 REG NO. G12.49

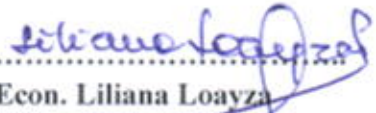
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas de servicios	16	134,575.50	259,190.86
Ventas Locales	16	78,317.47	0.00
Costo de ventas y producción	17	53,874.99	50,192.25
Utilidad bruta en ventas		159,017.98	208,998.61
Gastos de administración	17	105,221.89	150,631.22
Gastos de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		53,796.09	58,367.39
mas			
Otros ingresos		2,526.29	724.83
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		40,825.49	50,305.80
Otros gastos	17	1,557.74	2,739.75
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		13,939.15	6,046.67
Participación a trabajadores	10	2,090.87	907.00
Impuesto a la renta	9	3,275.97	6,630.73
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		8,572.31	(1,491.06)

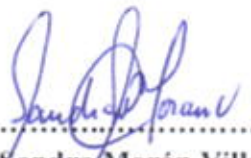

 Leon. Liliana Loayza
 Gerente General


 Sandra Morán Villafuerte
 Contador
 REG NO. G12.49

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	29,400.04	(3,476.28)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	85,650.63	63,671.89
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	425,179.74	384,638.82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	425,179.74	384,638.82
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(339,529.11)	(320,966.93)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(258,203.21)	(234,660.75)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(40,500.41)	(36,000.38)
Intereses pagados	(40,825.49)	(50,305.80)
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	419.31	0.00
Otros cobros por venta de acciones o instrumentos de deuda otras entidades	419.31	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(56,669.90)	(67,148.17)
Pagos de préstamos	(56,669.90)	(67,148.17)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	29,400.04	(3,476.28)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	7,878.93	11,355.21
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	37,278.97	7,878.93


 Econ. Liliana Loayza
 Gerente General


 Sandra Morán Villafuerte
 Contador
 REG NO. G12.49

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13,939.15	6,046.67
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	12,440.36	14,611.25
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7,073.52	7,073.52
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3,275.97	6,630.73
Ajustes por gasto por participación trabajadores	2,090.87	907.00
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	59,271.12	43,013.97
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	144,610.31	(43,488.08)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(64,191.03)	100,326.95
(Incremento) disminución en inventarios	(46,954.50)	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(921.99)	(1,105.97)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4,671.48	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(5,699.79)	(5,511.22)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	33,123.48	(6,423.55)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(5,366.84)	(784.16)
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	85,650.63	63,671.89


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contador
REG NO. G12.49

SEALTIEL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE RESERVA PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESERVAS ACUMULADAS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NET	GANANCIAS NETA DEL PERIODO	(PÉRDIDA NETA DEL PERIODO)	
	301	302	30401	30402	30403	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,800.00	0.00	1,428.79	0.00	0.00	63,138.58	(1,491.06)	0.00	8,572.31	0.00	472,448.62
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	400,800.00	0.00	1,428.79	0.00	0.00	63,138.58	0.00	0.00	0.00	(1,491.06)	463,876.31
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,800.00	0.00	1,428.79	0.00	0.00	63,138.58	0.00	0.00	0.00	(1,491.06)	463,876.31
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES											
CORRECCIÓN DE ERRORES											
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1,491.06)	0.00	8,572.31	1,491.06	8,572.31
Aumento (disminución) de capital social			0.00								
Aportes para futuras capitalizaciones											
Prima por emisión primaria de acciones											
Dividendos											
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales											
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta											
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo											
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles											
Transferencias entre cuentas patrimoniales							(1,491.06)			1,491.06	
Provisión de la reserva legal											
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									8,572.31		
Otros cambios											


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contador
REG NO. G1249

Índice

1. Descripción del Negocio
2. Resumen de las principales políticas contables
 - 2.1. Base de Presentación
 - 2.2. Efectivo y equivalente de efectivo
 - 2.3. Activos financieros
 - 2.4. Inventarios
 - 2.5. Activos por Impuestos Corrientes
 - 2.6. Propiedades, Planta y Equipo
 - 2.7. Otros Activos no Corrientes
 - 2.8. Pasivos financieros
 - 2.9. Impuesto a las ganancias
 - 2.10. Beneficios empleados
 - 2.11. Dividendos
 - 2.12. Reconocimiento de los ingresos por actividades ordinarias
 - 2.13. Reconocimiento de gastos operacionales
 - 2.14. Estado de flujo de efectivo
 - 2.15. Estimaciones de la administración
 - 2.16. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

Índice

3. Efectivo y Equivalente al efectivo
4. Cuentas y documentos por cobrar corrientes
5. Activos por impuestos corrientes
6. Inventarios
7. Cuentas y documentos por pagar proveedores
8. Obligaciones con instituciones financieras C/p
9. Impuesto a la renta
10. Pasivos por beneficios a empleados
11. Pasivos por ingresos diferidos
12. Obligaciones con instituciones financieras L/p
13. Capital Social
14. Reservas
15. Resultados Acumulados
16. Ingresos Ordinarios
17. Costos de venta y producción
18. Partes relacionadas
19. Juicios y litigios
20. Propiedad intelectual
21. Riesgos
22. Otras revelaciones
23. Eventos Subsecuentes



1. Descripción del negocio.

SEALTIEL S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 05 de Febrero del 2010 , inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Trigésima octava del cantón Guayaquil con fecha 20 de febrero del 2010, su actividad económica principal está orientada a la explotación, producción, y administración, agrícola en todas sus fases.

La composición accionaria:

Las acciones de SEALTIEL S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	Acciones	%
PMB NEGOCIOS S. A	396,792	99%
Loayza Proaño Liliana Catalina	4,008	1%
Total	400,800	100%

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de compañías, valores y seguros.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado al 31 de diciembre del 2019, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.2. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.



2.3. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenidos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas comerciales por cobrar

Corresponden a cuentas pendientes de cobro, por ventas de productos y servicios respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo. Las cuentas por cobrar, también incluyen cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, cuentas por cobrar empleados, terceros.

Provisión para Cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos en el párrafo 11.21.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

2.4. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos de terminación y venta.

Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

2.5. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados.

2.6. Propiedad Planta y Equipo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.



La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La compañía reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificio	20 años
Maquinarias	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

2.7. Otros Activos no Corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.8. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

SEALTIEL S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que SEALTIEL S.A., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

2.9. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias 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. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2019 que es del 22% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.10. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.11. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.



2.12. Reconocimiento de los Ingresos por actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de lo cobrado o por cobrar de la venta neta de descuentos y devoluciones otorgados.

2.13. Reconocimiento de gastos operacionales

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.14. Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

2.15. Estimaciones de la administración

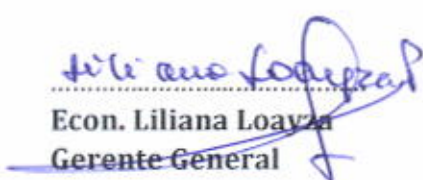
Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.16. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contador
REG NO. G12.49

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caja Chica		
Caja Chica Oficina	100.00	100.00
Moneda Nacional		
Internacional Cta. Cte. 150061109-9	36,709.35	7,737.17
Internacional cta de ahorro	469.62	41.76
	<u>37,278.97</u>	<u>7,878.93</u>

4. Cuentas y documentos por cobrar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

Esta cuenta está representada, por clientes bienes y servicios, clientes de operaciones en la negociación, de compra y venta de facturas, letras de cambio y todo tipo de documento negociable, por lo que también se incluyen en este rubro las cuentas de operaciones de este tipo. Al cierre del ejercicio fiscal del año 2019 y 2018 los saldos fueron los siguientes:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas Por Cobrar Clientes Cartera		
Clientes Cartera	60,558.40	96,649.89
Clientes Cartera Factoring		
PMB Negocios S.A.	0.00	108,518.82
Guido Arteaga Vera	60,000.00	0.00
Adelcocoa S.A.	0.00	6,000.00
Incontro S.A.	0.00	2,500.00
DOLMEN S.A.	85,000.00	0.00
Francisco Aray	27,048.00	0.00
Anticipo Entregados		
Anticipo Proveedores	3,222.98	1,405.00
Bestfactor S.A.	0.00	110,752.08
	<u>235,829.38</u>	<u>325,825.79</u>

5. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Impuesto a la renta e IVA		
Retencion En La Fuente 1%	783.17	0.00
Retencion En La Fuente 2%	2,400.00	5,019.27
Credito Tributario años anteriores	1,813.63	3,425.09
Iva En Compras	4,500.49	0.00
Retenciones De Iva 70%	8,276.70	0.00
Retenciones De Iva 100%	247.50	0.00
	<u>18,021.49</u>	<u>8,444.36</u>

6. Inventarios

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Inventarios		
Mantenimiento de cultivo HCDA perseverancia 2 (L)	46,954.50	0.00
	<u>46,954.50</u>	<u>0.00</u>

7. Cuentas y documentos por pagar proveedores

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

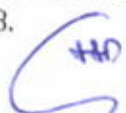
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas y documentos por pagar proveedores no relacionados		
Proveedores locales	195.10	1,117.09
Otros 2%	19.00	4.00
Honorarios profesionales	30.00	250.00
Predomina la mano de obra	0.00	2.20
Transferencias de bienes muebles	10.35	10.43
Iva cobrado ventas de servicios	12,619.91	7,133.09
Retención IVA 100%	36.00	300.00
Retención IVA 70%	16.80	26.04
	<u>12,927.16</u>	<u>8,842.85</u>

8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Corporacion financiera nacional	0.00	60,000.00
DINERS CLUB del Ecuador	3,123.99	426.69
Visa banco pichincha	928.24	38.00
Obligaciones pendientes		
Portcoll S.A.C/P	5,703.06	5,960.50
	<u>9,755.29</u>	<u>66,425.19</u>

Credito Portcoll S.A. N° de operación 12259 fecha de inicio 3-10-2015 y vencimiento 03-10-2020 por un monto de 25,561.18.



9. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal :	31/12/2019	31/12/2018
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	13,939.15	6,046.67
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	2,090.87	907.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	1,255.58	25,000.00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exento	0.00	0.00
Ajuste por precios de transferencia	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	13,103.86	30,139.67
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	13,103.86	30,139.67
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,275.97	6,630.73

CÁLCULO DEL IMPUESTO RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,275.97	6,630.73
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	3,275.97	6,630.73
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,183.17	5,019.27
Crédito Tributario de Años Anteriores	1,813.63	3,425.09
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	1,720.83	1,813.63

10. Pasivos por beneficios a empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Beneficios sociales e IESS por pagar		
Décimo Tercer Sueldo	416.61	206.27
Décimo Cuarto Sueldo	1,578.68	1,545.81
Vacaciones	2,070.54	1,075.37
less Por Pagar 21.5%	1,054.52	509.34
Préstamo Quirografario	213.85	159.47
15 % Participación De Trabajadores	2,090.87	907.00
	<u>7,425.07</u>	<u>4,403.26</u>

10.1 El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<u>Beneficios</u>		
Saldo inicial	2,827.45	2,921.85
Provisión de año actual	4,065.83	7,704.38
Pagos efectuados	(2,827.45)	(7,798.78)
	<u>4,065.83</u>	<u>2,827.45</u>

10.2 Participación de trabajadores

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Saldo inicial	907.00	1,816.53
Provisión de año actual	2,090.87	907.00
Pago de utilidades año anterior	(907.00)	(1,816.53)
	<u>2,090.87</u>	<u>907.00</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

11. Pasivos por ingresos diferidos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Anticipos clientes no relacionados		
Anticipo de clientes	8,363.49	0.00
	<u>8,363.49</u>	<u>0.00</u>



12. Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

Las obligaciones financieras por los ejercicios económicos del año 2019 y 2018 fueron las siguientes, mediante novación del crédito con fecha 02-08-2019

Instituciones	Inicio - Vcto.	INTERÉS	31/12/2019	31/12/2018
Corporación Financiera 20 cuotas mensuales N° operación 174749	29-01-2020 / 10- 05-2029	11,50%	330,000.00	300,000.00
			<u>330,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

13. Capital social

El capital social de la compañía es de Cuatrocientos mil ochocientos dólares Americanos, dividido en 400,800.00 acciones de un dólar americano de valor cada una, cada acción da derecho a un voto en la Junta General, a participar en las utilidades y a los demás derechos establecidos en la ley.

14. Reservas

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital. el monto de la cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 1,428.79.

15. Resultados Acumulados

Según resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11007 emitida por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros el 9 de septiembre del 2011. Indica que la cuenta Reserva de Capital, donaciones, Reserva por Valuación y Superávit, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para PYMES deben ser transferidos a la cuenta Resultados acumulados.

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidades acumuladas		
Utilidades del año 2014	27,531.92	27,531.92
Utilidades del año 2015	3,087.02	3,087.02
Utilidades del año 2016	26,227.20	26,227.20
Utilidades del año 2017	6,292.44	6,292.44
Pérdida del año 2018	(1,491.06)	(1,491.06)
Utilidades del año 2019	8,572.31	
total resultados acumulados	<u>70,219.83</u>	<u>61,647.52</u>

16. Ingresos ordinarios

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Venta de bienes tarifa 0%		
Venta de caña	78,317.47	0.00
Prestación de servicios tarifa 12%		
Asesoramiento financiero	134,575.50	259,190.86
	<u>212,892.97</u>	<u>259,190.86</u>

17. Costos de ventas y producción

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

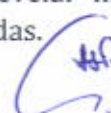
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Compras netas locales de bienes no producidos	0.00	13.83
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31,084.00	28,296.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	9,416.41	7,704.38
Aporte a la seguridad social	6,157.66	5,795.04
Honorarios profesionales y dietas	50,612.70	24,076.89
Por depreciaciones		
Propiedades, planta y equipo No acelerada	7,073.52	7,073.52
Otros gastos		
Transporte	2,614.22	741.01
Consumo de combustibles y lubricantes	5,229.28	5,822.43
Gastos de viaje	0.00	2,731.83
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	0.00	29.07
Mantenimiento y reparaciones	20,234.63	91,318.99
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1,316.20	1,155.01
Impuestos, contribuciones y otros	7,080.79	9,670.60
Servicios públicos	1,404.53	1,066.19
Otros	18,430.68	18,068.43
	<u>160,654.62</u>	<u>203,563.22</u>

18. Partes Relacionadas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

El detalle de esta cuenta incluye cuentas por pagar accionistas, las mismas que no tienen fecha de vencimiento ni tasa de Interés pactado.

La NIC 24 y la sección 33 de la NIIF PYMES obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.



Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar		
PMB Negocios S.A.	0.00	108,518.82

19. Juicios y Litigios

La compañía al cierre del ejercicio económico del 2019, no presenta juicios ni litigios

20. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

21. Riesgos

Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio.

Riesgos país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de Liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores.

22. Otras revelaciones

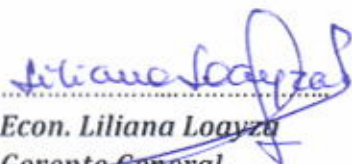
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

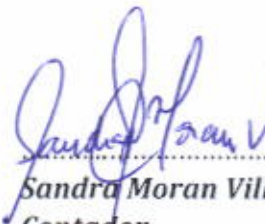
23. Eventos Subsecuentes

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros, la paralización de movilidad se prolonga demasiado tiempo la gerencia se vera en la necesidad de búsqueda de financiamientos y refinanciamientos.

on posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Marzo, 20 del 2020


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Moran Villafuerte
Contador
G.12.049

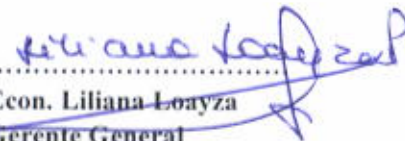
ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2019	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								0.00
Edificios	17,185.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,185.74
Maquinarias Y Equipos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos De Computo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	28,570.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,570.34
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								0.00
Terreno	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(21,759.69)	(7,073.52)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(28,833.21)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DepreciacionAcumulada	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	528,996.39	(7,073.52)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	521,922.87

De acuerdo a lo mencionado en las políticas contables la compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contador
REG NO. G12.49

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor Razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	37,278.97	37,278.97	0.00	0.00	7,878.93	7,878.93	0.00	0.00
Activos financieros								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	60,558.40	60,558.40	0.00	0.00	205,168.71	205,168.71	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	175,270.98	175,270.98	0.00	0.00	120,657.08	120,657.08	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total activos financieros	273,108.35	273,108.35	0.00	0.00	333,704.72	333,704.72	0.00	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	9,755.29	9,755.29	330,000.00	330,000.00	66,425.19	66,425.19	305,240.01	305,240.01
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros								
Cuentas por pagar no relacionadas	12,927.16	12,927.16	0.00	0.00	9,177.67	9,177.67	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total pasivos financieros	22,682.45	22,682.45	330,000.00	330,000.00	75,602.86	75,602.86	305,240.01	305,240.01
Instrumentos financieros, netos	250,425.90	250,425.90	(330,000.00)	(330,000.00)	258,101.86	258,101.86	(305,240.01)	(305,240.01)


 Econ. Liliana Loayza
 Gerente General


 Sandra Morán Villafuerte
 Contador
 REG NO. 612.49



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

SEALTIEL S.A.



COMUNICACI3N DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO Auditoría del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

Guayaquil, 20 de marzo del 2020

A los Accionistas de:
SEALTIEL S.A.
Presente.

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros a la Compañía **SEALTIEL S.A.**, por el año 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría para expresar una opinión sobre los estados financieros, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Por consiguiente, nuestra revisión de la estructura del control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura del control interno, tal como se definió anteriormente.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos con nuestras respectivas recomendaciones. Dichas recomendaciones surgen de las observaciones realizadas en el proceso de nuestra auditoría a los estados financieros. **Ver anexo 1.**

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los accionistas y otros miembros de la Organización y no debe ser utilizado para otro propósito. Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y, si lo desean, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE
NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.
RNAE-662
RUC Firma de Auditoría: 0992541504001


Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio

3 A.N.G.
CIA. LTDA.

**ANEXO 1 (NIA SECCIÓN 400 EVALUACIÓN DEL RIESGO Y CONTROL INTERNO)
RESPONSABILIDADES, OBJETIVOS Y LIMITACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN EN LA
ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Las normas internacionales de auditoría establecen criterios sobre la responsabilidad de la Administración por la estructura de control interno y los objetivos y limitaciones inherentes en la estructura de control interno. El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque de auditoría efectivo.

"Sistema de contabilidad": la serie de tareas y registros de una entidad por medio de las que se procesan las transacciones como un medio de mantener registros financieros.

"Sistema de control interno": todas las políticas y procedimientos (controles internos) adaptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integralidad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable.

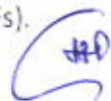
Responsabilidad De La Administración

Es responsabilidad de la administración establecer "Procedimientos de control" que significan aquellas políticas y procedimientos además del ambiente de control que la administración ha establecido para lograr los objetivos específicos de la entidad.

La Administración es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, estimaciones y juicios de la Alta Gerencia son requeridos para evaluar los beneficios esperados y costos relativos de los procedimientos de control.

Objetivos

Los Objetivos de una estructura de control interno son proveer a la Administración certeza razonable, pero no absoluta, de que: Los activos registrados son comparados con los activos existentes y se toma la acción apropiada respecto de cualquier diferencia y su acceso y registro es permitido sólo con autorización de la administración; Las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la administración, y que son prontamente registrados en el momento correcto, en las cuentas apropiadas y en el período contable apropiado, a modo de permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera (NIIFs).



Limitaciones

Un ambiente de control fuerte, pueden complementar en forma muy importante los procedimientos específicos de control. Sin embargo, un ambiente fuerte no asegura, por sí mismo, la efectividad del sistema de control interno. En cualquier estructura de control interna está propensa a errores o irregularidades que podría ser o no detectadas:

- El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
- La mayoría de los controles internos tienden a ser dirigidos a transacciones que no son de rutina. El potencial para error humano debido a descuido, distracción errores de juicio y la falta de comprensión de las instrucciones.
- La posibilidad de burlar los controles internos a través de la colusión de un miembro de la administración o de un empleado con partes externas o dentro de la entidad o pudiera abusar de esa responsabilidad.
- La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en condiciones, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.



1. DISEÑAR E IMPLEMENTAR MANUAL DE CONTROL INTERNO Y MANUAL DE FUNCIONES

La compañía no dispone de políticas y procedimientos por escrito para sus sistemas administrativos, operacionales y contables. Consideramos que todos los procedimientos, tanto de carácter administrativo como de control, a ser establecidos por la compañía, deben ser integrados en manuales, los cuales servirán de base para llevar a cabo las operaciones.

El manual de funciones es un documento formal que las empresas elaboran para plasmar la forma de organización que han adoptado, y que sirve como guía para todo el personal el cual contiene esencialmente la estructura organizacional, comúnmente llamada Organigrama, y la descripción de las funciones de todos los puestos en la empresa.

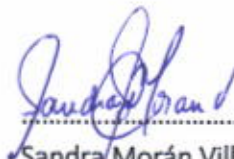
Para la elaboración de este manual, recomendamos considerar los siguientes parámetros:

- Una estructura organizativa que defina claramente los niveles de autoridad y responsabilidad, a más de que provea una adecuada segregación de funciones, evitando así duplicación de funciones y actividades incompatibles entre los departamentos.
- Elaborar una descripción de la estructura de cada uno de los departamentos de la compañía, incluyendo los deberes y funciones de los empleados que lo conforman, procedimiento que facilitará:
 - El conocimiento de los empleados, respecto a sus funciones y a la forma en que se relacionan entre sí y con el resto de departamentos, de quien depende y a quién reportan.
 - La coordinación e integración de las funciones entre los distintos departamentos.
 - La distribución adecuada de las tareas de trabajo entre el personal.
 - El reemplazo del personal, ya sea por causas temporales o permanentes.
 - La definición de responsabilidades y líneas de autorización.
- Los reportes, información o documentación a ser generada por cada departamento o empleado, y el grado en el que serán revisados, examinados y comprobados, cuando se reciben de otros departamentos.

Comentarios de la gerencia:

Se tomará en cuenta la recomendación analizando el costo beneficio de esta implementación.


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contadora

2. ASPECTOS SOCIETARIOS

1.1 Libro de actas

La Compañía a la fecha de nuestra revisión no ha elaborado una política enfocada al control y manejo de los libros societarios de la compañía, como señala la Ley de compañías y el Reglamento de Juntas Generales de Socios y Accionistas.

Art. 34.- Reglamento de Juntas Generales; Formas de llevar las actas.- Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentarán en hojas foliadas a número seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figurarán una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario.

1.2 Libro de expedientes

Art. 122.- Ley de Compañías; El acta de las deliberaciones y acuerdos de las juntas generales llevará las firmas del presidente y del secretario de la junta.

Se formará un expediente de cada junta. El expediente contendrá la copia del acta y de los documentos que justifiquen que las convocatorias han sido hechas en la forma señalada en la ley y en los estatutos. Se incorporarán también a dicho expediente todos aquellos documentos que hubieren sido conocidos por la junta.

1.3 Libro de participaciones

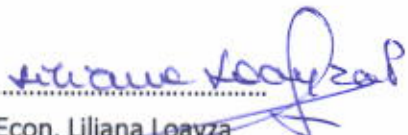
Art 177 Ley de Compañías... Los títulos y certificados de acciones se extenderán en libros talonarios correlativamente numerados. Entregado el título o el certificado al accionista, éste suscribirá el correspondiente talonario. Los títulos y certificados nominativos se inscribirán, además, en el Libro de Acciones y Accionistas, en el que se anotarán las sucesivas transferencias, la constitución de derechos reales y las demás modificaciones que ocurran respecto al derecho sobre las acciones.

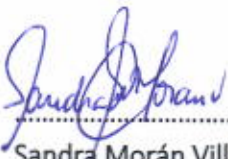
Recomendación:

Se recomienda a la compañía observar la información puesta en consideración a fin de que se lleve un adecuado control conforme lo establece la vigente ley.

Comentarios de la gerencia:

Estamos trabajando para solucionar este tema a fin de evitar futuras observaciones.


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contadora

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante nuestra auditoría observamos que la Compañía no dispone de un reporte detallado y actualizado de sus activos fijos por lo que se dificulta el control de lo siguiente:

- Controlar su existencia, vida útil, depreciación del período y acumulada.
- Identificar activos que se encuentren en funcionamiento o que estén obsoletos.
- Contar con un listado que especifique claramente el nombre, su costo, fecha de adquisición, las características del activo fijo, las personas responsables de su custodia, el departamento asignado, un código con el que se identifique su ubicación, vida útil, etc.

Adicionalmente se observó que la compañía hasta la fecha preliminar de la auditoría no ha realizado las depreciaciones mensuales de los activos.

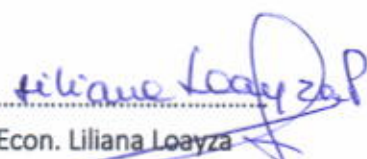
Con el propósito de regular esta situación, sugerimos lo siguiente:

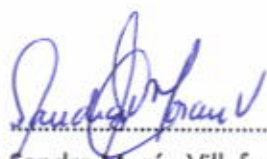
- Realizar una toma física de la propiedad planta y equipo de la compañía, interviniendo el jefe o encargado de las dependencias y el personal del departamento de contabilidad.
- Codificar o etiquetar los activos fijos.
- Controlar las entradas y salidas del activo.
- Preservar en forma directa el mantenimiento de algunos bienes e inmuebles.

Permitiendo que exista la elaboración de un anexo en el cual se especifique la información mencionada anteriormente, con el objetivo de llevar un control adecuado sobre dichos activos y salvaguardar los mismos.

Comentarios de la gerencia:

Estamos adecuando el sistema a fin de que este no arroje la información necesaria.


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contadora



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

SEALTIEL S.A.

IV

CARTA DE REPRESENTACIÓN

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**

SEALTIEL S.A.

R.U.C.No. 0992655909001

Señores :

3 A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditorías de los estados financieros de la compañía SEALTIEL S.A., los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la compañía SEALTIEL S.A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptados en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

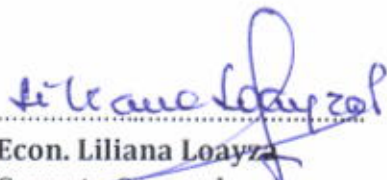
Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF presentada a ustedes como auditores externos., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2019 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Así también informar a ustedes que los mayores contables que respaldan los estados financieros antes mencionados son confiables, verificables y reposan en nuestros archivos.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores y funcionarios de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios , en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y la Superintendencia de Compañías
2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.
3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.
4. Los efectos de los errores no corregidos son inmateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. Hemos dado acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.
6. Hemos proporcionados todas las actas de las reuniones de Accionistas y de la Junta Directiva, se ha entregado a ustedes para su verificación.
7. Hemos proporcionado toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
8. Hemos proporcionado toda la información relacionada a controversias judiciales que afecten a la empresa para el propósito de su auditoría con el acceso sin restricciones a las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.


Econ. Liliana Loayza
Gerente General


Sandra Morán Villafuerte
Contador
REG NO. G12.49



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

SEALTIEL S.A.

V

CERTIFICACIONES JURAMENTADAS

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**

CERTIFICADO

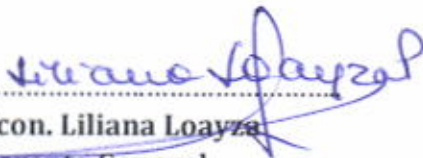
Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fue nuestro auditor externo en el año 2019, en la misma que participaron las siguientes personas:

Eco. Roy Cisneros Mejía
Ing. Maria Elizabeth Palacios

Cumpliendo satisfactoriamente con sus compromisos.

Constancia que expido a solicitud de la parte interesada, por requerimientos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Marzo, 20 del 2020



Econ. Liliana Loayza
Gerente General



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA

**AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO 2019 DE LA
COMPAÑÍA:**

SEALTIEL S.A.

3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA BAJO JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor del informe, no se encuentran incursos en ninguna de las prohibiciones establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores y los artículos 328, 329 de la ley de compañías .

**3 A.N.G.
CIA. LTDA.**

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.

Registro Nacional de Auditores Externos

SC – RNAE-662

Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO

**3 A.N.G.
CIA. LTDA.**