

ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA

AUDITOR Y CONSULTOR

**PROVEEDORA Y CONSTRUCTORA
PROVEYCON CÍA LTDA**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores accionistas de PROVEYCON CÍA LTDA

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa PROVEYCON CÍA LTDA, al 31 de diciembre del año 2018; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.

Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de PROVEYCON CÍA LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes.

Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa PROVEYCON CÍA LTDA, está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero (U.A.F.) por encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACIÓN DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de PROVEYCON CÍA LTDA, al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

La compañía durante el año 2018, ha dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, 26 de abril de 2019.

Atentamente,



Ing. Patricio Sempértégui B. MBA.
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROVEYCON CÍA LTDA

PROVEYCON CÍA LTDA, fue constituida el 01 de diciembre de 1997. La actividad principal de la Compañía es Construcción de Obras de Ingeniería Civil relacionadas con: Tuberías Urbanas, Construcción de Conductos Principales y Acometidas de Redes de Distribución de Agua Sistemas de Riego (Canales), Estaciones de Bombeo, Depósitos.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la calle Colon s/n y Arizaga, Machala-Ecuador.

La sociedad tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0790099087001 y su dirección electrónica es proveycon@hotmail.com

Mediante Resolución No.0471 del 21 de noviembre de 1994 suscrita por el Intendente de Compañías de Machala, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía PROVEYCON CÍA. LTDA.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros

PROVEYCON CÍA LTDA		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018		
1.	ACTIVO	
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	173.133,79
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.372,30
1.01.01.01.	BANCOS	4.372,30
1.01.01.01.001	BANCO	4.372,30
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	159.438,45
1.01.02.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	159.438,45
1.01.02.01.001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	159.438,45
1.01.03.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.323,04
1.01.03.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3.484,01
1.01.03.01.001	IVA QUE NOS RETIENEN	3.484,01
1.01.04.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5.839,03
1.01.04.02.001	IMPUESTO A LA RENTA 2%	5.839,03
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	156.441,86
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	156.441,86
1.02.01.01.	MUEBLES Y ENSERES	4.800,00
1.02.01.01.001	MUEBLES Y ENSERES	4.800,00
1.02.02.01.	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.290,22
1.02.02.01.001	MAQUINARIA Y EQUIPOS	1.290,22
1.02.03.01.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	700,00
1.02.03.01.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	700,00
1.02.04.01.	VEHICULOS	150.000,00
1.02.04.01.001	VEHICULOS	150.000,00
1.02.05.01.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-348,36
1.02.05.01.001	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-348,36
=	TOTAL ACTIVOS	329.575,65
2.	PASIVOS	33.527,26
2.01.	PASIVO CORRIENTE	91.539,81
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	820,30
2.01.01.01.	LOCALES	820,30
2.01.01.01.001	PROVEEDORES LOCALES (DETALLAR)	820,30
2.01.02.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	90.719,51
2.01.02.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	50.250,71
2.01.02.01.001	IMPUESTO RENTA MENSUAL POR PAGAR	2.940,81
2.01.02.01.003	OBLIGACIONES POR PAGAR SRI IMPUESTOS	47.309,90
2.01.03.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.642,60
2.01.03.01.001	IMPUESTO A LA RENTA DEL PRESENTE EJERCICIO.	10.642,60
2.01.04.01.	CON EL IESS	11.368,17
2.01.04.01.001	APORTE PERSONAL AL IESS	11.368,17
2.01.05.01.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.278,45
2.01.05.01.001	BONO POR PAGAR (13VO.SUELDO)	297,48
2.01.05.01.002	BONO ESCOLAR POR PAGAR (14VO.SUELDO)	965,00
2.01.05.01.003	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	297,48
2.01.05.01.004	VACACIONES POR PAGAR	148,74
2.01.05.01.005	SUELDO A EMPLEADOS POR PAGAR	3.569,75
2.01.06.01.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13.179,58
2.01.06.01.001	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	13.179,58
	TOTAL PASIVO	91.539,81
3.	PATRIMONIO NETO	238.035,84
3.01.	CAPITAL	400,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
3.02.	RESERVAS	88.237,52
3.02.01	RESERVA DE CAPITAL	85.109,86
3.02.02	RESERVA LEGAL	3.127,66
3.03.	RESULTADOS ACUMULADOS	90.963,43
3.03.01	GANACIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES.	115.859,83
3.03.02	PERDIDAS ACUMULADAS	-24.896,40
3.04.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	58.434,89
3.04.01	GANANCIA NETA DEL PRESENTE EJERCICIO	58.434,89
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	329.575,65

PROVEYCON CÍA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTA	DESCRIPCION	Saldo Nivel-1
4	INGRESOS	
401	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	555.547,22
40101	VENTA DE BIENES	
4010101	VENTA DE SERVICIOS 0%	221.680,80
4010101001	VENTA DE SERVICIOS 12%	333.866,42
402	TOTAL INGRESOS	555.547,22
40201	(-) Notas de Credito 0%	0,00
4020101	(-) Notas de Credito 12%	0,00
4020101001	TOTAL NOTAS DE CREDITO	0,00
4020101002	TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	555.547,22
4020101003		
4020101004	GASTOS	
4020101005	SUELDO Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	45.237,00
403	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.496,29
40301	FONDOS DE RESERVA	3.769,75
4030101	BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN RENTA GRA	6.085,75
4030101001	GASTOS INTERESES	27.173,88
4030101005	MANO DE OBRA, SERVICIOS PRESTADOS	37.364,15
4030101006	PUBLICIDAD	3,57
4030101007	TRANSPORTE	79.757,86
4030101008	OTROS SERVICIOS	108.631,10
	COMPRAS DE MATERIALES	132.024,74
5	SUMINISTROS Y MATERIALES OFICINA Y OPERACIONES	1.832,72
502	COMBUSTIBLE	10.135,50
50201	OTROS GASTOS 1	5.801,21
5020101	OTROS GASTOS 2	3.400,00
5020101001	GASTOS DE DEPRECIACIÓN	116,12
5020101002	SERVICIOS PUBLICOS	201,28
5020101003	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	652,44
50202	TOTAL GASTOS	467.683,36
50202001		
50202002	GANANCIA(PERDIDA) ANTES DEL 15% TRAB. E IMP. RTA. DE OPERACIONES CONTINUAS	87.863,86
50202003	GASTOS NO DEDUCIBLES	232,24
50202004	GANANCIA (PERDIDA) MENOS AMORTIZACIONES	88.096,10
50202005		
50202006	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13.179,58
50202007	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	74.916,52
50204	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16.481,63
5020401	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS	58.434,89

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
PROVEYCON CIA LTDA											
			CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$											
	CÓDIGO	301	302	30401	30601	30602	30604	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO		99	400,00	-	3.127,66	115.859,83	(24.896,40)	85.109,86	58.434,89	-	238.035,84
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		9901	400,00	-	1.971,85	-	-	339.815,15	-	(24.896,40)	317.290,60
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		990101	400,00	-	1.971,85	-	-	339.815,15	-	(24.896,40)	317.290,60
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:		990102									-
CORRECCION DE ERRORES:		990103									-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		9902	-	-	1.155,81	115.859,83	(24.896,40)	(254.705,29)	58.434,89	24.896,40	(79.254,76)
Aumento (disminución) de capital social		990201	-								-
Aportes para futuras capitalizaciones		990202		-							-
Prima por emisión primaria de acciones		990203									-
Dividendos		990204				115.859,83			-		115.859,83
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		990205			1.155,81	-	(24.896,40)	(254.705,29)	-	24.896,40	(253.549,48)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la		990206				-					-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo		990207				-					-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles		990208				-					-
Otros cambios (detallar)		990209							-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		990210							58.434,89	-	58.434,89

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
PROVEYCON CÍA LTDA		
		SALDOS
		BALANCE
	CODIGO	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	4372,30
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	92370,57
Clases de cobros por actividades de operación	950101	555547,22
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	555547,22 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-467683,36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-467683,36 N
Impuestos a las ganancias pagados	950107	4506,71 N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1290,22
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-1290,22 N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-86708,05
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	1155,81 P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-87863,86 D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0,00
	950401	0,00 D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	4372,30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	0,00 P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4372,30
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	87863,86
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	4506,71
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	4506,71 D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	92370,57

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,
- d) Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS USD 329.575,64

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la sociedad en lo fundamental.

NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco de Machala, la misma es conciliada mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es de USD 4.372,30

NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la sociedad y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2018 se registra un decremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 en relación al período anterior.

Efectivo y equivalentes	Año 2018	Año 2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	159.438,44	325.000,00

NOTA 4.- INVENTARIOS

De acuerdo a la actividad de la empresa este año no se manejó inventarios.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2018 el mismo se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha invertido en la compra de un Sistema Informático Empresarial, también se inició con los permisos de construcción para el local de Quito, además se aprobó la venta de activos fijos recayendo en el rubro de Vehículos. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	Año 2018	Año 2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	156.441,86	155.500,00
(-) DEPRECIACION P.P.E.	-348,36	0,00

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

PASIVO Y PATRIMONIO

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2018, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2018 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2018 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2018 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 91.539,81 inferior a la del año 2017.

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

No hay registro de pasivos NO corrientes

NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por:

	AÑO 2018	AÑO 2017
PATRIMONIO	238.035,84	317.290,60
CAPITAL	400.00	400.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	3.127,66	1.971,85
RESERVAS DE CAPITAL	85.109,86	339.815,15
GANANCIAS ACUMULADAS	115.859,83	0,00
PERDIDAS ACUMULADAS	-24.896,40	0,00
PERDIDA DEL PERIODO	0,00	-24.896,40
GANANCIA NETA DEL PRESENTE EJERCICIO	58.434,89	0,00

Con respecto a la reserva legal, esta se sigue acumulando el 5% hasta alcanzar el 20% del capital social, llegando al valor al mínimo requerido por la Ley de Compañías para las sociedades anónimas.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2018 generaron ingresos por USD 555,547.22 generando un incremento del 3.360,94% del valor registrado en el año 2017 que fue de USD 16.529,51

NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

También los costos y gastos más representativos para la actividad son los de Transporte, compra de materiales, otros servicios y combustible los cuales enmarcan en la competencia de la empresa.

NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2018 fue de USD 58.434,89 superior al registrado en el año 2017 el cual dio un resultado negativo obteniendo una pérdida de USD-24.896,40.

NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

NOTA 13. CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que PROVEYCON CÍA LTDA tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

NOTA 14. HECHOS SUBSECUENTES

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.



Ing. Patricio Sempértégui B. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 716