

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA SEGUCONSULT C. LTDA.**

Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720

SEGUCONSULT C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 al 17

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
RTE	Impuesto de Retenciones en la Fuente
FV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De SEGUCONSULT C. LTDA.

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía SEGUCONSULT C. LTDA. Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

NEGOCIO EN MARCHA. -

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.


3

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. – (VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 25 de Abril del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor –

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

SEGUCONSULT C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	Diferencia
ACTIVOS CORRIENTES	3			
Efectivo y equivalentes de efectivo		37,33	183,29	145,96
Otras cuentas por cobrar		360,00	338,33	21,67
Cuentas Tributarias IR a favor de la empresa		3.648,25	2.689,48	958,77
Crédito Tributario IVA		1868,29	66,10	1802,19
Otros activos corrientes		20,47	9.843,93	9.823,46
Total activos corrientes		4.834,34	10.010,13	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades Planta y Equipos	4	18.278,21	190,00	18.088,21
Equipos de Computo		430,00	80,00	350,00
Vehículos		17.848,21	-	17.848,21
(-) Depreciaciones Acumuladas		(184,00)	-	184,00
Total activos No corrientes		18.192,21	170,00	18.022,21
Otros Activos no corrientes		-	20,47	20,47
Total Activos Diferidos		-	20,47	
TOTAL ACTIVOS		13.026,55	10.200,63	2.825,92
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES	5			
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		34,94	292,10	257,16
Otras cuentas por pagar relacionadas		338,33	-	338,33
Participacion trabajadores por pagar		100,63	302,84	202,21
Obligaciones con el IESS		437,91	324,67	113,24
Otros pasivos por beneficios a empleados		707,74	31,23	676,51
Anticipos de Clientes		7.908,72	2.837,34	5.071,38
Otras cuentas por pagar no relacionadas		3.372,07	7.809,67	4.437,60
Total pasivos corrientes		14.251,43	10.937,45	
PASIVOS NO CORRIENTES				
Otras cuentas por pagar relacionadas		-	-	-
Total pasivos no Corrientes		-	-	
TOTAL PASIVOS		14.251,43	10.937,45	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4			
Capital Social		400,00	400,00	-
Reserva Legal		78,66	78,66	-
Reserva de Capital		2.792,53	2.792,53	-
Resultados de Ejercicios anteriores		86,09	(628,34)	714,43
Utilidad del Ejercicio		4.793,14	814,90	3.978,24
Total patrimonio de los accionistas		8.050,32	4.457,75	
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		22.301,75	15.395,20	6.906,55

Ver notas a los estados financieros

CARLOS ALBERTO ACOSTA PEÑA
GERENTE GENERAL

NARCISA DIAZ MANCHENO
CONTADOR GENERAL

SEGUCONSULT C. LTDA.

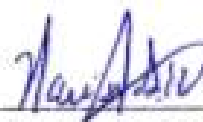
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	2018 (DÓLARES)	2017 (DÓLARES)	Diferencia
VENTAS NETAS	7	<u>76,366,86</u>	<u>84,916,51</u>	- 8,549,65
Otros ingresos ordinarios		-	-	
COSTOS DE VENTAS		-	-	
GASTOS OPERACIONALES	8			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>68,962,63</u>	<u>82,987,56</u>	- 14,024,93
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u>7,404,23</u>	<u>1,928,95</u>	5,475,28

Ver notas a los estados financieros



CARLOS ALBERTO ACOSTA PEÑA
GERENTE GENERAL



NARCOSA DIAZ MANCHENO
CONTADOR GENERAL

SEGUCONSULT C. LTDA.

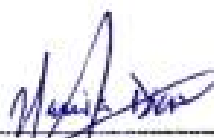
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social (Acciones \$1,00)		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva de Capital	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acum ulados provenie nte NIIF (+/-)	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor							
(DOLARES)									
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	400	400,00	719,66	-	2.792,53	(628,24)		814,93	4.098,88
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>									
Reserva Legal									
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados proveniente NIIF (+/-)		-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-	-	814,93	-	(814,93)	-
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-	-	-	-	4.792,14	-
Ajustes		-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	400	400,00	719,66	-	2.792,53	186,69	-	4.792,14	8.891,02

Ver notas a los estados financieros



CARLOS ALBERTO ACOSTA PEÑA
GERENTE GENERAL



NARCISA DIAZ MANCHENO
CONTADOR GENERAL

SEGUCONSULT C. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	2018
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO		
NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
INCREMENTO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	1.123,06
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	-	<u>1.123,06</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		91.761,27
Pagos proveedores	-	66.449,49
Pagos empleados	-	26.265,96
Intereses pagados	-	<u>168,88</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		<u>-</u>
Efectivo procedente de las ventas de acciones y subsidiarios u otros negocios		-
		-
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		<u>-</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital		-
Financiamiento de títulos de valores		-
		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO	-	<u>1.123,06</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9	<u>1.153,29</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9	<u>32,23</u>



CARLOS ALBERTO ACOSTA PEÑA
GERENTE GENERAL



NARCISA DIAZ MANCHENO
CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

audidoresl_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

SEGUCONSULT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La compañía **SEGUCONSULT C. LTDA.** Mediante escritura pública fue constituida el 22 día del mes de Febrero del año 1995 en la ciudad de Guayaquil, ante el doctor Alberto Bobadilla Bodero, e inscrita en el registro mercantil el 7 de Marzo del 1995.

Tiene como domicilio principal, ubicada en la dirección Rumichaca # 1108 y Luque, pis #3 oficina #311

El objeto social de la compañía se dedicará exclusivamente a la gestión y colocación de contratos de seguros para una o varias compañías aseguradoras establecidas en el país incluyendo el asesoramiento especializada.

De la misma forma el plazo de actividades otorgada mediante esta escritura es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El capital social es de US\$ 400,00 dividido en 10,000 participaciones ordinarias y nominativas de 0,04 centavos cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

Cabe recalcar, que mediante resolución SCVS-DSC-2018-0001 de fecha 17/01/2018 publicada en el registro oficial No. 171 suplementada con fecha martes 30/01/2018 se determina que todas las compañías o empresas que fueron y aplicaron bajo el concepto de contratación de interés público están obligadas a llevar auditoria externa. De acuerdo al Art.# 1 numeral 3 de esta resolución, indicando que esta compañía denominada **SEGUCONSULT C. LTDA.** Aplica para este año 2018 la contratación de auditoria externa.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de **SEGUCONSULT C. LTDA.** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **SEGUCONSULT C. LTDA.** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados unidos de américa, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración

2.3 Cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y su política de crédito máximo 7 días al momento de facturación

2.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.4.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.4.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

a.- El costo de mano de obra material

- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.5 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

- 2.5.1 Los terrenos no se deprecian
- 2.5.2 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso
- 2.5.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.6 Cuentas por pagar. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito de 30 días, segregado el valor del pasivo a corto plazo y a largo plazo.

2.7 Beneficios a empleados por Pagar. -

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldados en base al código y normativas laborales, así las provisiones para el pago de participación de trabajadores y Obligaciones con el IESS

2.8 PATRIMONIO

2.13.1 Capital suscrito. -

El capital social es de US\$ 400,00 dividido en 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de 0,04 centavos cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 32,23 valores que corresponden al disponible en la cuenta bancos y caja que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA	%
Otras cuentas por cobrar	200.00	338.33	(138.33)	-69.17%
Crédito Tributario IVA	1,868.29	661.13	1,207.16	64.61%
Crédito Tributario I.R.	2,648.25	2,620.18	28.07	1.06%
Otros Activos Corrientes	201.47	9,845.93	(9,644.46)	-4787.05%
Total	4,918.01	13,465.57		

3.1.2.1 Otras cuentas por cobrar. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar son por el valor de US\$ 200,00 corresponde a anticipos a empleados

3.1.2.2 Crédito Tributario del IVA. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por concepto de IVA es por el valor de US\$ 1.868,29 valores que en su momento de las adquisiciones generaron saldo a favor a la empresa sea por retenciones o por compra

3.1.2.3 Crédito Tributario del impuesto a la Renta. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por concepto de impuesto a la renta es por el valor de US\$ 2.648,25 valores que representa a retenciones en Lafuente generadas por los clientes a la cancelación de las facturas de ventas

3.1.2.4 Otros activos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta otros activos corrientes por el valor de US\$ 201,47 corresponde a depósito de garantía por arriendo de la oficina

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA	
			VALOR	%
Equipos de computo	430,00	190,00	240,00	126,32
Vehiculos	17.848,21	-	17.848,21	100,00
Activos Fijos al Costo	<u>18.278,21</u>	<u>190,00</u>	<u>18.088,21</u>	
Menos: Depreciacion Acumulada	86,00	-	86,00	100,00
Menos: Deterioro de activos biologicos	-	-	-	
Total Propiedades y Equipos Neto	<u>18.192,21</u>	<u>190,00</u>	<u>18.002,21</u>	

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) 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. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

Cuentas por pagar no relacionadas	381.94	292.50	89.44
Otras cuentas por pagar relacionadas	320.28	-	320.28
Participación Trabajadores	1,110.63	302.84	807.79
Pasivos beneficios empleados	707.74	31.23	676.51
Anticipos de clientes	7,900.72	2,152.24	5,748.48
Obligaciones con el IESS	457.95	524.97	(67.02)
Otras cuentas por pagar No relacionadas	3,372.17	7,609.67	(4,237.50)
Tptal de Cuentas por Pagar	<u>14,251.43</u>	<u>10,913.45</u>	

5.1. Cuentas por pagar no relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta por pagar no relacionado por el valor de US\$ 381,94 corresponde a provisiones de cuota y facturas a proveedores

5.2. Cuentas por pagar no relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta por pagar relacionadas por el valor US\$ 320,28 corresponde préstamos socios de la compañía

5.3. Participación trabajadores. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta por pagar participación de trabajadores por el valor de US\$ 1.110,63 corresponde a la utilidad del ejercicio del 15%

5.4. Anticipo de Clientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta por pagar por anticipo de clientes US\$ 7.900,72 corresponde a pagos de facturas anticipadas

5.5. Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar con la entidad IESS por el valor de US\$ 457,95 corresponden a la provisión de aportes de personal y patronal

5.6. Otras cuentas por pagar No relacionadas. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta otras cuentas por pagar no relacionadas por el valor de US\$3.372,17 corresponde a pagos a realizarse a entidades de control como es el SRI

6. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social es de US\$ 400,00 dividido en 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de 0,04 centavos cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal en su registro contable es de US\$ 719,66 (para este periodo no hubo incremento ni modificación en esta cuenta)

7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por US\$ 76,366,86 con relación al año 2016 las ventas fueron de US\$ 84,916,51 esta relación demuestra una disminución por el valor de US\$ 8,549,65 en un 11,19%

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017	Diferencia	%
Sueldo y salarios	19,025.16	18,600.00	425.16	2.29
Beneficios sociales y demás remuneraciones	2,340.24	2,275.00	65.24	2.79
Aporte patronal incluye fondo de reserva	4,450.56	4,359.12	91.44	2.05
Honorarios Profesionales	450.00	97.80	352.20	78.27
Depreciaciones	86.00	-	86.00	100.00
Combustibles y lubricantes	1,195.15	1,155.66	39.49	3.30
Gastos de gestion	502.68	426.89	75.79	15.08
Arrendos operativos	3,375.00	3,638.41	(263.41)	-7.80
Mantenimiento	150.00	-	150.00	100.00
Transporte	30,137.03	42,457.00	(12,319.97)	-40.88
Suministros, herramientas	1,363.42	2,262.73	(899.31)	-65.96
Seguros y reaseguros	479.16	-	479.16	100.00
Impuestos y contribuciones	2,139.25	2,943.97	(804.72)	-37.62
comisiones	85.95	132.05	(46.10)	-51.64
Gastos Financieros	168.88	259.46	142.04	84.11
Iva que se carga al Gasto	142.12	1,196.96	(1,054.84)	-742.22
Servicios Públicos	688.01	681.82	6.19	0.90
Otros	2,184.02	2,410.69	(226.67)	-10.38
Total	68,962.63	82,897.56	(13,934.93)	

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

9. FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, se procedió a la revisión del estado financiero Flujo de efectivo mediante el método directo, para verificación de la entrada y salida del efectivo y sus equivalentes mostrando que en este periodo hubo una disminución de sus operaciones por el valor de US\$ 1.123,06 Quedando al final de sus operaciones el equivalente de efectivo por el valor de US\$ 32,23

10. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, los libros contables y la parte tributaria fueron revisada bajo pruebas selectivas y nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente, esta información esta disponibles para la revisión de parte de las entidades de control.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en Marzo 30 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

12. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 25 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición

