

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditoreri_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 ROSANT S.A. AGENCIA
ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**

**Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil - Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficinas # 1 planta baja 728**



1

ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS

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 Financiera
SRI	Servicios de Rentas Internas
FV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditoras_i_tadpapp@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De ROSANT S.A. AGENCIA ASESOSORA PRODUCTORA DE SEGUROS

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 ROSANT S.A. AGENCIA ASESOSORA PRODUCTORA DE SEGUROS. 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

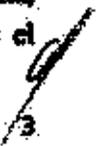
BASE DE LA OPINION.-

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 ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

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



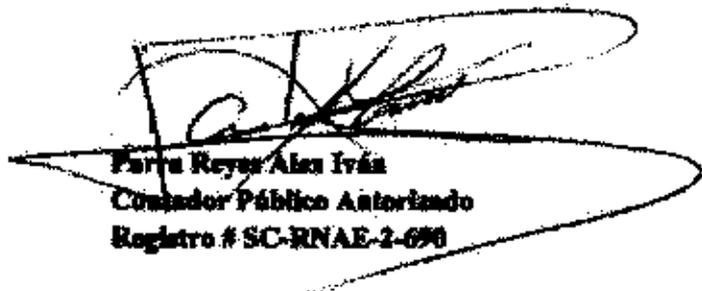
3

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.



Farra Reyes Alca Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 24 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 logra 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.

ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
ACTIVOS CORRIENTES				
Electivo y equivalentes de efectivo	3	11,378.93	84,125.59	-38,646.66
Otros activos financieros		80,596.07	67,940.20	12,655.87
Creditos Tributario IR a favor de la empresa		1,385.45	392.10	993.35
Total activos corrientes		93,378.85	79,758.89	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	81,035.41	79,386.28	1,739.21
Terreno		33,000.00	33,000.00	-
Muebles y Enseres		11,015.54	10,046.51	969.03
Equipo de computo		11,372.41	10,748.20	624.21
Vehiculos		25,591.46	25,591.46	-
(-) Depreciaciones Acumuladas		(43,851.14)	(43,968.27)	-98.13
Total activos No corrientes		87,178.27	86,428.82	
Total Activos Diferidos		-	-	
TOTAL ACTIVOS		180,557.12	186,176.62	
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Otros cuentas por pagar	5	1,732.00	1,378.32	-628.42
Participacion trabajadores por pagar		4,652.08	3,776.43	875.65
Obligaciones con el IESS		640.71	621.64	19.07
Total pasivos corrientes		7,024.79	5,776.39	
PASIVOS NO CORRIENTES:				
TOTAL PASIVOS		7,024.79	5,776.39	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	6	5,573.00	5,573.00	-
Reserva Legal		9,659.98	9,659.97	0.01
Resultados de Ejercicios anteriores		12,167.44	67,581.00	-44,768.48
Utilidad del Ejercicio		20,606.61	14,785.65	5,820.96
Total patrimonio de los accionistas		180,557.12	186,176.62	
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		180,557.12	186,176.62	

Ver notas a los estados financieros


MANUEL DOMINGO ROMERO NIETO
 GERENTE GENERAL


JOSE EDUARDO ALONSO VELEZ
 CONTADOR GENERAL



ROSANT S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

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

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DEFERENCIA
VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 0%	7	<u>191.804,37</u>	<u>175.757,33</u>	15.647,04
Otros ingresos ordinarios				
COSTOS DE VENTAS				
GASTOS OPERACIONALES	8			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>163.723,81</u>	<u>150.581,80</u>	13.142,01
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES				
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u><u>27.680,56</u></u>	<u><u>25.175,53</u></u>	
Ver notas a los estados financieros				

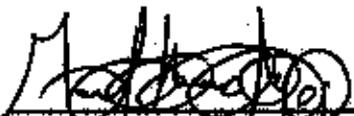

MANUEL EUGENIO ROMERO REYES
GERENTE GENERAL


JOSE EDUARDO ALONSO VELAZ
CONTADOR GENERAL

ROSANT S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

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

	Capital Social (Acciones \$1,00)		Capital No pagado	Reservas Legal	Aport es Futur as Capit alizer iones	Reser va Facul tativa	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acumula das prevente NIIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor								
(DOLARES)										
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	5.573	5.573,00	-	9.668,97	-	-	67.381,99	-	14.785,45	97.408,41
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>										
Reserva Legal										
Aportes a Futuras Capitalizaciones										
R.Acumuladas prevente NIIF (+/-)										
R.Acumuladas ejercicios anteriores							14.785,45		(14.785,45)	
Resultado Ejercicio 2018									20.606,51	
Pagos dividendos										
AJUSTES				1,00						
Total Patrimonio al 31/12/2018	5.573	5.573,00	-	9.668,97	-	-	82.167,44	-	20.606,51	118.007,92


MANUEL EDUARDO ROMERO REYES
GERENTE GENERAL

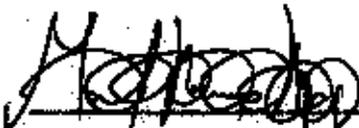

JORGE EDUARDO ACEVEDO VELAZ
CONTADOR GENERAL

ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS

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 (DISMINUCIÓN) NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-39,46
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.699,75
Colores procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		167.122,56
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-64.504,31
Otras entradas y salidas de efectivo		7.481,72
Pagos cuentas de empleados		-108.400,22
Intereses pagados		-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		-1.738,21
Adquisiciones propiedades planta y equipos		-1.738,21
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
Pagos préstamos		-
Financiamiento de títulos de valores		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		-39,46
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10	11.418,39
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	10	11.378,93


MANUEL DOMINGO ROMÁN REYES
 GERENTE GENERAL


JOSE ROLANDO ALONSO VELEZ
 CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditoria_independiente@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

La compañía ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS Mediante escritura pública fue constituida el 28 de diciembre del 2000 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador ante el Abogado Francisco Coronel Flores, notario vigésimo noveno del cantón e inscrita en el Registro Mercantil de fecha 18 enero del 2001.

Su actividad principal se dedicará a la gestión y obtención de contratos de seguros o de medicina prepagadas autorizadas a operar en el país, para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar todo tipo de actos o contratos relacionados con el mismo e incluso intervenir como socio o accionistas de compañías existentes o por constituir.

Su domicilio tributario se encuentra en la siguiente dirección ciudadela guayaqueñaes solar # 10 manzana # 49 con referencia a una cuadra de la farmacia sana sana.

El plazo de duración de esta compañía es de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura en el Registro mercantil.

El capital suscrito es de US\$ 800,00 de los Estados Unidos de América, dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América. El capital podrá ser aumentado en resolución de la junta general de accionistas

Cabe recalcar, que mediante resolución SCVS-DSC-2018-0001 de fecha 17/01/2018 publicado 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 auditoría externa. De acuerdo al Art.º 1 numeral 3 de esta resolución, indicando que esta compañía denominada ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS. Aplica para este año 2018 la contratación de auditoría externa.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS, 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 ROSANT S.A. AGENCIA ASESORORA PRODUCTORA DE SEGUROS 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 Estados Unidos de América, en moneda funcional.

La información contenida en estos estados financieros es absolutamente responsabilidad de la administración de la compañía.

2.3 Cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado. Parte de esta cuenta por cobrar representan a cuentas por cobrar por impuestos presentado a su valor razonable y no son cotizados en bolsa.

2.4 Crédito tributario del impuesto a la renta. -

El crédito tributario se origina por valores que le han retenido a la empresa por ventas realizadas durante el periodo, este valor será cruzado anualmente para efecto del cálculo para el pago del anticipo del impuesto a la renta.

2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.5.1 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.

2.5.2 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 imputan a resultados en el periodo que se genere.

2.5.3 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 desmantelar, 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.

2.6 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.

2.6.1 Los terrenos no se deprecian

2.6.2 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso

2.6.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Cuentas por pagar y Otras 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.

2.8 Participación trabajadores por Pagar del ejercicio. -

Con normalidad se registra la provisión del 15% de las utilidades del ejercicio a repartir a liquidarse para el próximo periodo

2.9 Beneficios a empleados por Pagar. -

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldadas en base al código y normativas laborales, de igual forma los costos de los beneficios de

jubilación y bonificación por desahucio es determinado y utilizado de crédito proyectado con valores actuariales realizada al final de cada periodo contable.

2.10 PATRIMONIO

2.10.1 Capital suscrito -

El capital suscrito es de US\$ 5.573,00 de los Estados Unidos de América, dividida en 5.573,00 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América. El capital podrá ser aumentado en 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\$ 11.378,93 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos 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)
Otros activos financieros	80.596,07	67.940,20
Credito tributario IR	1.303,45	392,10
Total	<u>81.899,52</u>	<u>68.332,30</u>

3.1.2.1 Otros activos financieros -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene esta cuenta por cobrar por el valor de US\$ 80.596,07 correspondientes a valores entregados pendiente de cobro.

3.1.2.2 Crédito tributario Inscrito a la Renta -

Al 31 de diciembre del 2018 refleja en su estado financieros el saldo de US\$ 1.303,45 por concepto de crédito tributario de impuesto a la renta, este valor se compone sobre las retenciones efectuadas por los clientes a medida que se facture o se venda.

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)
Terreno	33.000,00	33.000,00
Muebles y enseres	11.161,54	10.044,34
Equipo de Computo	11.372,41	10.748,20
Vehículos	25.591,46	25.591,46
Activos Fijos al Costo	81.125,41	79.384,00
Mesas: Depreciación Acumulada	43.851,14	42.968,27
Total Propiedades y Equipos Neto	37.274,27	36.415,93

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) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (iv) Equipos de cómputo y software 33% anual.

Nota.- En la cuenta de activos fijos su incremento se debe a que la empresa adquirió un aire acondicionado para el departamento administrativo a la compañía ARTEFACTA según factura # 296-014-000006311 de fecha 23/11/2018 Ref. Split 5C-524TKV por el valor de US\$ 1.248,80.

5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

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

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Cuentas por pagar no relacionadas	7.752,90	14.378,32
Participación trabajadores a empleados	4.152,08	3.776,45
Obligaciones con el IESS	640,71	621,44
Total de Cuentas por Pagar	12.545,69	18.776,21

5.1 Otras cuentas por pagar:

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros años el valor de US\$ 7.752,90 corresponde a valores a pagar a proveedores, y con relación al año 2017 el valor de US\$ 14.378,32 refleja una diferencia de US\$ 6.625,42 esto representa una disminución de un 46,08%

5.2 Participación trabajadores empleados -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 4.152,08 a la provisión del pago utilidades del ejercicio EL 15% de participación de trabajadores

5.5 Obligaciones por pagar con el IESS -

Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables la provisión de aportes patronal con la entidad del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y su provisión reflejada en sus estados financieros es de US\$ 640,71 por pagar cumpliendo con las leyes vigentes del código laboral y más beneficios sociales

6. PATRIMONIO -

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito es de US\$ 5.573,00 de los Estados Unidos de América, dividida en 5.573,00 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América. El capital podrá ser aumentado en 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. Esta 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\$ 9.659,98 (no hubo ningún incremento o cambio en este período)

7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por US\$ 191.404,37 destinadas a clientes finales con relación al año 2017 las ventas fueron de US\$ 175.757,33 esta relación demuestra un incremento de 15.647,04

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales de operación es de US\$ 163.723,81 y se distribuye de la siguiente manera.

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017
Sueldos y salarios	70.107,42	68.372,42
Beneficios sociales y demás remuneraciones	13.818,83	7.798,79
Aporte patronal (incluye fondo de reserva)	14.302,39	14.671,25
Suministros materiales y repuestos	2.990,66	2.650,51
Arrendamiento operativo	6.000,00	5.400,00
Seguros y reaseguros	3.487,48	3.192,32
Depreciaciones	890,87	787,56
Impuestos y contribuciones	2.222,74	2.398,91
Servicios publico	6.229,27	5.927,25
comisiones	6.278,67	6.125,80
otros servicios	37.362,24	33.875,79
Total	163.723,81	190.581,00

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. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de evolución del patrimonio no tuvo ningún cambio que en mi opinión amerite una observación adicional, se encuentran normalmente realizadas de acuerdo a las normas contables

10. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de flujo de efectivo se lo realizó bajo el método directo. De la cual se obtuvo los siguientes resultados en la cual hubo una disminución en sus equivalentes de efectivo por el valor de US\$ 39,46 quedando al final del periodo del 2018 el valor de US\$ 11.378,93

11. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y muestreos en la cual nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminando al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de abril 15 del 2019 según Junta General de Accionista celebrada en la referida fecha.

13. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 24 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 sido revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

