

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 28 de julio del 2020.

PARA LA HONORABLE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE MOBILTRICORP S.A.

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros de MOBILTRICORP S.A., con fecha de corte al 31 de diciembre de 2019, integrados por: el Estado de Situación, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo del Efectivo, Estado de Evolución Patrimonial como también Notas y Políticas Contables correspondientes, luego de una planificada revisión manifestamos lo que se expone a continuación:

1.- La preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, en tanto que la de esta firma es expresar una opinión sobre tales Estados Financieros, en base a la auditoría practicada, sobre los registros contables y sobre la exposición de tales estados financieros.

2.- Cabe manifestar que esta auditoría se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento (NIAs), por lo tanto el trabajo profesional realizado, ha requerido de labores tales como: Planificación y revisiones complementarias que implican actividades tales como las siguientes: Evaluación del Sistema de control interno; Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones; Evaluación de Cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES; Evaluación de la documentación, valoración de estimaciones contables importantes, entre otras. Podemos apreciar que las labores concernientes a esta auditoría se realizaron encaminadas a reunir suficientes elementos de juicio los mismos que han permitido llegar a conclusiones que permiten, expresar con un razonable grado de certeza, sobre el grado de fidelidad que presentan los Estados Financieros respecto de la situación real de la compañía al cierre del ejercicio fiscal analizado.

Consecuentemente se considera que esta auditoría proporciona una base fundamentada para emitir la presente opinión, por lo que:

3.- Podemos por lo tanto expresar que los Estados Financieros mencionados anteriormente y objeto del presente examen, presentan en todos los aspectos materiales la posición razonable de la situación financiera de MOBILTRICORP S.A. al 31 de diciembre del año fiscal 2019, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES, salvo las observaciones señaladas en las notas 11, en donde no se revelan las obligaciones financieras que mantiene la compañía con el Banco Pichincha desglosadas en los componentes de corto y Largo Plazo; y en virtud de la nota nro. 13 del mismo informe, la compañía, no registra gastos y provisiones por post-empleo por Jubilación Patronal y Desahucio que corresponde por servicios prestados por personal enrolado con relación de dependencia a diciembre de cierre de período fiscal, como lo dispone la Sección 28 de la NIIF-PYMES vigente.

ATENTAMENTE,

GPA. EGON POLO CÉSAR CABRERA.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REGISTRO SC - RNAE # 259

Cuenca a 28 de julio del 2020.

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DE MOBILTROICORP S.A.

NOTA 01.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE CONSTITUCION:	17 de septiembre del 2010
DENOMINACION:	MOBILTROICORP S.A.
AMBITO LEGAL:	Ley de Compañías, Código Civil, Código de Comercio, Laboral, Tributario, Estatutos Sociales, Leyes y otras leyes que norman la actividad empresarial a la que pertenece la compañía.
OBJETO SOCIAL:	comercialización de todo tipo de acabados de construcción...
AMBITO DE OPERACIÓN:	Todo el territorio nacional.
DOMICILIO:	Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.
DURACION:	50 años.
GOBIERNO Y ADMINISTRACION:	La empresa se halla gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.
STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO:	Empresa en marcha

NOTA 02.- POLITICAS CONTABLES RELEVANTES:

La compañía a cierre de ejercicio, se halla bajo cumplimiento de Normas Contables Internacionales NIIF-PYMES de conformidad a lo dispuesto por la Resolución 08.DSC.010, ART. 1ro, numeral 3.

a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación.

A fecha del cierre del ejercicio fiscal por el cual se informa, los estados financieros de la Compañía se han preparados de conformidad a las NIIF-PYMES.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, atendiendo al requerimiento de las NIIF-PYMES en el uso de estimaciones contables y aplicación de las políticas contables de la Compañía.

a2. Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

3. Se mantiene como moneda funcional y de presentación para la Preparación de estados financieros EL dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, conforme lo establece el Artículo Nro.20 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A3.- Período de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente recogiendo la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

A4. Presentación de Los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la compañía comprenden: Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, Los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en la Posición Patrimonial y flujos de Efectivo terminados al diciembre 31 del 2019, conforme a la NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019.

La presentación de las presentes notas en lo posible se los hace con relación al período inmediato anterior.

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Efectivos.-

La empresa cuenta con fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y demás componentes del activo, como fondos denominados equivalentes de Efectivo agrupados como disponible, segregados y clasificados conforme a su estado de liquidez (Que pueden utilizarse en forma inmediata), sin ninguna restricción respecto al requerimiento de uso inmediato.

b2.- Cuentas del Activo Exigible o Activos Financieros.

Lo constituyen casi en su totalidad dentro de las NIIF PYMES el grupo d) de su clasificación de entre los siete grupos en que se desglosan los Instrumentos Financieros conforme lo establece la Sección 11 de la NIIF-PYMES, se mantiene una segregación conforme a su origen, tales como cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas y otros, que se manejan mediante cuentas auxiliares individualizadas e integradas a las cuentas principales de la contabilidad.

A fin de ejercicio se valoran sus posibilidades de cobro con la finalidad de establecer situaciones que ocasionen deterioro, como serían: morosidad a diversos niveles de antigüedad de cuentas, condición base para establecer cargos por incobrabilidad acordes a ellas, determinando posibilidades de recuperación de valores pendientes conforme a la realidad a fin de ejercicio.

b3. Baja en cuentas de activos financiero.-

La Compañía conceptualmente da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

b4.- Propiedad Planta y Equipo.

Los componentes de Propiedad Planta y Equipo, se registran a costo de adquisición más aquellos relacionados con su instalación hasta lograr ponerlo en condiciones de funcionamiento; su desglose responde a la naturaleza de uso y localización, complementado por cuentas que registran su desgaste natural por uso bajo el concepto de depreciación acumulada. Se mantiene la predisposición de provisiones de gastos por deterioro, de darse situaciones de pérdida de valor fuera de su costo previsto (depreciación) y los costos y gastos de reparación y mantenimiento correlacionados con tales activos, que tienen como característica la devolución de las condiciones iniciales de funcionalidad, se las reconoce en el estado de resultados del ejercicio en el que ocurran.

b6.- Depreciaciones.

La depreciación se ha calculado utilizando el método de línea recta correlacionado con la función de la vida útil estimada de los activos fijos, que juntamente con los valores residuales, cuotas preestablecidas por depreciación son revisadas a fin de ejercicio.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Tasas
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

b7. Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

De la misma forma que cuando un activo cumplió con su vida útil, cesando en su funcionalidad, su depreciación acumulada se cumplió conforme a lo previsto, dando lugar a valor residual de cero o de monto insignificante, se procede a su baja en registros.

b7. Impuestos Corrientes.-

Son los que corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes, incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que podrían ser gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias de existir en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

El impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa fijada reglamentariamente del 25%.

b8. Impuestos Diferidos.-

Se reconocen impuestos Diferidos de conformidad a las limitaciones impuestas por la autoridad fiscal para aplicar su plena funcionalidad y aplicabilidad, conforme lo expuesto en el Art. 10.1 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y 28.1 del Reglamento para la Aplicación de la misma ley.

b9. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio para poder establecer la existencia de indicios de deterioro en valores en libros de sus activos. Si se presentan activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser revertidas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

c) REFERENTES A OBTENCION DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta de bienes principalmente dentro del periodo en que se realizó la transacción y por ende su facturación, respetando el principio de devengo, observando igualmente lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Se reconocen los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos se reconocen

cuando se cumplen las condiciones previstas en la Sección 23 (*Ingresos por Actividades Ordinarias*).- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstos ocurren, independientemente de la fecha de su recaudación.

c2.Se registran como costos y gastos operacionales aquellos que se hallan vinculados con la producción del ejercicio e ingresos correspondientes.

c3.Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

c4.Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de ser compensados, como también entre activos y pasivos correlacionados si la Compañía pretende liquidarlos por su importe neto, tales diferencias se podrían presentarse netos en resultados.

c6.- Costos y gastos laborales.-

El personal que labora bajo relación de dependencia en la compañía lo hace amparado en las normas establecidas en el Código de Trabajo y bajo cobertura de protección conforme la ley que establece las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Estos costos y gastos conforman parte del rubro de gastos operacionales, de conformidad a su participación en el engranaje operativo de la compañía. Cuando se emplean servicios de otro personal, que no se halla bajo el régimen de cobertura y protección del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se los considera como elementos de costo y gasto no deducibles y conciliables en la liquidación tributaria.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1. Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se manifiestan desglosadas por cuentas desglosadas funcionalmente conforme a su grado de exigibilidad, Corto y Largo Plazo, utilizando cuentas auxiliares contables individuales por origen y naturaleza para registrar su movimiento por titular.

d2.Obligaciones de Orden Laboral. Son los emolumentos que reconoce la firma a sus colaboradores por los servicios prestados por estos.

Se reconocen los beneficios que la compañía pactó con sus colaboradores, mas aquellos a los que el empleador se halla obligado legalmente a cumplirlos por hallarse bajo la condición de servidores en relación de dependencia; se reconocen beneficios a corto plazo y los denominados post-empleo, siendo los primeros aquellos que se cumplirán dentro de los doce meses en los que la compañía obtuvo sus servicios; en tanto que los segundos corresponden a aquellos que la empresa deberá satisfacer a sus colaboradores cuando hayan estos hayan cumplido los 25 años de servicio bajo la figura de Jubilación Patronal y como Desahucio.

d3. Los demás pasivos se clasifican o agrupan de conformidad al tiempo estimado para su cumplimiento en corriente y no corriente, siendo los primeros aquellos que deberán satisfacerse dentro del primer año a partir de la adquisición del compromiso.

e) REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, clasificadamente, de conformidad a su origen y categoría en rubros tales como son: Capital Social, Reservas, Resultados

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

f) REGIMEN SOCIETARIO Y TRIBUTARIO.

La compañía se halla, constituida como sociedad anónima, sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y al régimen tributario ordinario.

NOTA 03.- CAJA – BANCOS.

En este rubro se reflejan los saldos de cuentas de activos con la más alta liquidez y generalmente producto de ventas al contado y recuperaciones por cuentas pendientes de cobro o por fondos dispuestos por la compañía para cobertura de requerimientos operativos. Estas, se hallan sustentadas en cuentas contables que registran movimientos individualizados por cada una.

Las cuentas bancarias, sustentan los movimientos financieros operativos de la compañía bajo un sistema de control interno implementado por la administración mediante normativa no escrita que establece medidas para cumplimiento por parte del personal involucrado y funcionalmente dispuesto en toda la secuencia de actividades que parte desde el inicio de las operaciones de ingreso y egreso, hasta su finalización con la emisión de reportes de movimientos y saldos, que incluyen entre otras las respectivas conciliaciones bancarias.

Por lo que el Estado de Situación los refleja en su segmento denominado Disponible en los siguientes términos:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE	3.948,57
1.1.1.1	CAJA	32.188,86
1.1.1.1.01	Caja General	32.188,86
1.1.1.2	BANCOS	-28.240,29
1.1.1.2.01	Banco Pichincha	-28.240,29

ACTIVOS FINANCIEROS.-

Se sitúan en este rubro específicamente aquellos referidos en la NIIF PYMES, Sección 11.5, (en lo relacionado a activos) y literales c) y d) que incluyen instrumentos financieros tales como:

- (c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas.
- (d) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

Para establecer las respectivas clasificaciones, se observa los requerimientos de la normativa contable y tributaria en vigencia en cuanto a discriminar partidas relacionadas y no relacionadas.

NOTA 04.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

CLIENTES

Corresponde a valores por recaudar a los adquirentes de las mercaderías provistas por la compañía, bajo convenio crediticio realizado eventualmente y en plazo no mayor a los 60 días, sin cargos financieros. Estas transacciones se registran en virtud del empleo de un sistema informático, que permite el registro de operaciones vinculadas por ventas como es el caso del descargo de Kardex de los ítems de inventario que corresponden a la mercadería vendida, generación de cuentas de clientes por los diversos movimientos que conlleva la comercialización a contado y a crédito más contabilización de los respectivos impuestos involucrados en cada operación con la generación de cuentas de control auxiliares individualizadas.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE	100,00
1.1.2.1	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	100,00
1.1.2.1.04	Clientes	100,00

NOTA 5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

Por valores en cuentas con corte de crédito fiscal, originados en ventas realizada, sujetos a compensación en el corto plazo, con el pago del próximo pago de impuestos tales como IVA y renta, conforme a lo determinado en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, vía liquidación y compensación con impuestos a pagar, de producirse remanentes a favor luego de ello mediante reclamo por otras instancias;

La administración de la compañía, dispone de cuentas contables que permiten reclasificaciones a cierre de periodo con la finalidad de lograr una depuración de cuentas y precisión de valores que representan crédito fiscal discriminando los respectivos periodos de origen y que a cierre de ejercicio se revelan en los siguientes rubros:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.1.2.2	ACTIVO EXIGIBLE TRIBUTARIO CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES	140.391,03
1.1.2.2.02	Retenciones Imp. Renta del Periodo	16.682,15
1.1.2.2.03	Anticipos Pagados del Imp. A la Renta	17.483,11
1.1.2.2.04	Crédito Tributario del 12% en Compras	88.572,69
1.1.2.2.05	Crédito Tributario por Ret. IVA 30%	17.320,22
1.1.2.2.06	Crédito Tributario por Ret. IVA 70%	22,73
1.1.2.2.07	Crédito Tributario por Ret. IVA 100%	310,13

NOTA 06.- REALIZABLE. -

Comprende los inventarios de mercaderías en bodega, bajo control informático, por clasificación de sus diversos ítems, físicamente agrupados por secciones en lugares funcionalmente asignados, con diferentes opciones de reporte conforme a registros de ingreso y salida por sus diferentes transacciones, manejados mediante la modalidad de costo promedio ponderado.

El sistema de control interno incluye procedimientos tales como: emisión de comprobantes para consignar entradas y salidas, e inventarios físicos periódicos en el mismo ejercicio fiscal, como medidas adicionales que permiten indagar entre otros: veracidad y exactitud en registros, rangos de movimiento, capacidad de abastecimiento y grados de deterioro que puedan ocasionarse.

Atendiendo a los requerimientos de la NIIF-PYMES Secciones 13 y 27, la firma procede a evaluar sus existencias, desde el punto de vista de determinar si entre sus artículos dispuestos para la venta hay ítems, que no superan a su Valor Neto de Realización, por lo que se practicarán ajustes de regulación, de conformidad a normativa contable y tributaria vigente, por lo que se cuenta con soportes que permiten identificar partidas afectadas por tal medida.

Los Estados Financieros reflejan el siguiente detalle:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.1.3	ACTIVO REALIZABLE	1305.215,20
1.1.3.1	INVENTARIO DE MERCADERIAS	1.305.215,20
1.1.3.1.01	Inventario de Mercaderías	1.305.215,20

NOTA 07.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Agrupar al valor inmovilizado en bienes de larga duración, como Propiedad, Planta y Equipo, invertido con fines de apoyo a la operatividad en áreas de actividad, se revelan subclasificadamente acordes a su funcionalidad y naturaleza en la empresa, mediante registros de sus movimientos. A cierre de ejercicio, se evalúa si su uso y funcionalidad, requiere de ajustes en los cargos dispuestos por deterioro en el recorrido de su vida útil.

Los cargos por depreciación se aplican de conformidad a las expectativas de vida útil, como lo dispone la NIIF para las PYMES en la sección 17 de la, *Propiedad, Planta y Equipo*, en base a la valoración establecida, a costo de adquisición; su contabilización, y revelación, se lo hace a valor histórico expresado en la moneda vigente actual (US, dólares).

Estos bienes de larga duración se hallan debidamente registrados a costo histórico de adquisición en tanto que los cargos respectivos por depreciación se cubren de conformidad a lo referido al numeral b6.- de la Nota 02.

Su distribución se resume en el siguiente desglose:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	222.254.23
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	222.254.23
1.2.1.00	Terrenos	16.000.01
1.2.1.01	Edificio	179.888.58
1.2.1.02	(-) Depreciación Acumulada Edificio	-8.544.02
1.2.1.03	Vehículos - Equipo de Transporte	38.442.02
	(-) Deprec.Acum.Vehículos - Equipo de	
1.2.1.04	Transporte	-14.219.49
1.2.1.05	Muebles y Enseres	19.169.14
1.2.1.10	(-) Depr.Acumul. Muebles y Enseres	-8.482.01

PASIVOS

Corresponde a la totalidad de compromisos por pagar que mantenidos con terceros, por diferentes orígenes tales como son: la adquisición de mercaderías, servicios, obtención recursos financieros adquiridos para solventar la compra de activos, gastos, costos o pago de otros pasivos, requeridos para apoyar la operación.

PASIVO CORRIENTE:

Comprende el conjunto de obligaciones de pago pendientes con plazo no mayor a los trescientos sesenta días, a partir del cierre del periodo fiscal que se informa, que se revelan mediante clasificaciones conforme a naturaleza y destino de tales obligaciones.

NOTA 08.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Abarca las obligaciones con personas naturales o jurídicas encargados de la provisión de bienes y servicios, con fines de operación o inversión, en el orden comercial básicamente, para su control se cuentan con registros por proveedor que finalmente aportarán los medios para la obtención de reportes y revelaciones de conformidad a requerimientos dispuestos por la normativa contable en vigencia.

Estas acreencias se cancelan en el corto plazo, en lapsos que no rebasan los 60 días, conforme a condiciones pactadas con el acreedor y el presupuesto de pagos de la compañía. Estos están controlados mediante el modulo de cuentas por pagar que permite registro y control de movimientos desglosado a nivel de auxiliares por titular o mediante cuentas de agrupación, tanto locales o por proveedores del exterior.

Esta Clasificación incluye lo siguiente.

Proveedores Locales básicamente. Por los saldos pendientes de cancelar a acreedores por provisión de mercancías, con diversas modalidades de acuerdos, sectorizados por la naturaleza de sus adquisiciones en Proveedores Nacionales, como es el caso de la firma GRAIMAN, esencialmente por adquisición de mercaderías. Igual control se mantiene para acreedores por adquisición de bienes o servicios que no representan inventario para la compañía.

Se mantiene para su control el módulo informático de Cuentas por Pagar, integrado a inventarios, empleando archivos electrónicos por cada titular, para el registro de transacciones que involucran adquisiciones a crédito y pagos y generalmente con proveedores habituales.

Se cuenta con registros y reportes pormenorizados de acreedores y facturas por las cuales se hallan pendientes tales obligaciones, generalmente recurrentes periodo a periodo.

Se cuenta con las revelaciones en Estados Financieros conforme al siguiente detalle:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.1.1	PASIVOS COMERCIAL A CORTO PLAZO	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR DEL NEGOCIO	855.325,18
2.1.1.01	Proveedores	855.325,18

NOTA. 09.- BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS. -

Por obligaciones pendientes de cancelación a trabajadores en relación de dependencia por las provisiones de beneficios sociales previstos por el Código de Trabajo que se realizan mensualmente sobre valores asignados por remuneraciones percibidas, conforme a lo reflejado en registros y el Estado de Situación.

Se mantiene control también de las obligaciones con el Instituto de Seguridad Social, por los aportes que por obligación legal se vienen realizando periódicamente en base a los roles de pago por remuneraciones, y el saldo reflejado en cuenta corresponden a las obligaciones a cubrir por el mes de diciembre 2019, a ser cancelados dentro de la primera quincena del mes entrante (enero-2020).

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	25.562,00
2.1.2.02	Provisión Beneficios Sociales	20.856,45
2.1.2.04	IESS por Pagar	4.705,55

NOTA. 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Engloba a valores a satisfacer por concepto de tributos primordialmente ante el organismo recaudador fiscal (SRI), conforme al requerimiento legal, reglamentario o resolutivo dispuesto.

Estos saldos se hallan registrados bajo plazos de cancelación por lo general que no rebasan los treinta días para su liquidación es decir el próximo mes de enero 2020 para el caso de IVA cobrado por ventas y retenciones, o por retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta a terceros por valores consignados en registros contables; pero también comprenden provisiones por pago de Impuesto a la Renta a liquidarse en base a la respectiva conciliación tributario hasta abril del próximo periodo.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	PASIVO TRIBUTARIO A CORTO PLAZO	
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS	77.376,30
2.1.3.01	IVA Cobrado 12% en Ventas	73.063,03
2.1.3.02	Retención IVA 30%	643,65
2.1.3.03	Retención IVA 70%	43,26
2.1.3.05	Retención 1% en la Fuente I. Renta	3.544,62
2.1.3.06	Retención 2% en la Fuente I. Renta	40,55
2.1.3.09	Retención 10% en la Fuente I. Renta	41,20
2.1.3.12	IVA por Pagar en Ventas a Crédito	-0,01

NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS. -

Por requerimientos de liquidez, para cumplir con compromisos adquiridos con proveedores en plazos convenidos y atendiendo necesidades de aprovisionamiento de bodegas primordialmente, se suscriben operaciones con entidades financieras de la localidad como es el caso de los empréstito suscrito con el Banco del Pichincha, a partir de septiembre de 2018 la operación Nro.307348600 a 60 meses plazo, con pago mediante cuotas fijas de capital más intereses y seguro ajustadas a tabla de amortización convenida, y en diciembre 2019, se recibe el crédito Nro.352403300 de la misma entidad por \$100.000,00, a 18 meses, bajo la misma modalidad de pago, es decir con cuotas fijas y cancelación de capital e intereses, por los cuales el Estado de Situación revela las cifras que a continuación se exponen.

OBSERVACION. -

Los dos créditos registrados referidos, tienen componentes a corto y largo plazo que no se hallan debidamente revelados, correspondiendo a corto plazo la suma de cuotas que vencerán hasta diciembre de 2021, y el tramo restante como largo plazo es decir a partir del año 2022. Situación tal que genera una distorsión en cuanto a correcta expresión del pasivo financiero de la compañía. Tal desagregación se la realizará de conformidad a lo establecido por Sección 4. Párrafos 4.4, 4.7 y 4.8 de la NIIF -PYMES.

RECOMENDACIÓN.-

Se solicita a la administración que con la finalidad de mantener estados financieros con la revelación y apreciación del corto y largo plazo de sus obligaciones a cancelar, se proceda a ubicar conforme corresponde tal distribución.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	PASIVO FINANCIERO A C/PLAZO	
2.1.4	DEUDAS A CORTO PLAZO	270.525,68
2.1.4.02	Préstamos Bancarios C/P Bco. Pichincha	270.525,68

PASIVO NO CORRIENTE.-

Engloba obligaciones que la compañía deberá satisfacer a terceros a un plazo superior a los trescientos sesenta días, y estos a la vez incorporan acreencias por conceptos tales como los que se exponen a continuación:

NOTA 12.-PRESTAMOS A L/PLAZO.

Se mantiene un crédito personal a ser cancelados en el largo plazo, al socio Sr. Mario Cevallos, que fue adquirida con la finalidad de potenciar el flujo operativo de recursos, sin mayores condiciones para su cancelación.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.2.	PASIVOS A LARGO PLAZO	70.000,00
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	70.000,00
2.2.1.01	Cuentas y Docum. P/Pag. L/P Relacionadas	70.000,00

NOTA 13.- BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.-

Rubro que acumula provisiones por concepto de beneficios sociales a largo plazo, se mantienen en cuenta cálculos de las Reservas Matemáticas mediante Estudio actuarial contratado elaborado por la firma especializada y autorizada LOGARITMO por Jubilación Patronal y Desahucio, por los pagos futuros que habrán de realizarse al personal a su retiro de la compañía luego de laborar 25 años consecutivos, en calidad de cargos por post-empleo.

En vista de las disposiciones tributarias en vigencia no son deducibles tributariamente todas las provisiones para trabajadores realizadas a partir del presente ejercicio fiscal por dichos cálculos se deducen los incrementos y acumulaciones por personal que ha dejado la empresa, a cambio de los incrementos por los que han ingresado en el ejercicio.

Igualmente por concepto de Provision por Desahucio, se mantienen reservas por la misma vía.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	PASIVO LABORAL A LARGO PLAZO	
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	27.045,36
2.2.1.04	Provisión Jubilar L/P.	19.996,54
2.2.1.05	Provisión Desahucio L/P.	7.048,82

OBSERVACION. - Se debe destacar que por el ejercicio que se informa no se han realizado las respectivas provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio, para pasivo y resultados, de conformidad a variables como permanencia de personal contratado, entradas salidas y remuneraciones percibidas, lo cual distorsiona en esta medida los valores expresados en los estados financieros.

RECOMENDACIÓN. - La administración de la compañía deberá disponer que se provea y se ajuste la omisión relativa a las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio por el año 2019.

NOTA 14.- PATRIMONIO.-

Su composición incluye rubros tales como son: Capital Suscrito, Reserva Legal, Aportes para Futura Capitalización y Resultados.

El capital social de la compañía se halla cancelado en el 100% por los socios.

La Reserva Legal se halla actualizada por los valores incrementales por las Utilidades de los accionistas por requerimiento legal derivado de acumulaciones originadas en utilidades generadas en ejercicios anteriores.

En cuanto a resultados se revelan los correspondientes a ejercicios anteriores y del presente ejercicio, antes de reparto del 15% de Utilidades para Trabajadores e Impuesto a la Renta, y en total se pone de manifiesto los siguientes valores revelados:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
3	PATRIMONIO	346.074,51
3.1	CAPITAL	346.074,51
3.1.01	CAPITAL PATRIMONIAL	800,00
3.1.02	APORTES Y RESERVAS	138.873,51
3.1.02.01	Aportes para Futura Capitalización	121.861,01
3.1.02.02	Reserva Legal	17012,50
3.1.03	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	206.401,00
3.1.03.01	Utilidad Ejercicios Anteriores	81.905,29
3.1.03.02	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	124.495,71

NOTA 15.- INGRESOS DE OPERACIÓN

Los ingresos que obtiene la compañía en el ejercicio y mayoritariamente de actividades operacionales, por ventas de mercancías en calidad de componentes a ser utilizados en la rama de la construcción, referido en el Registro Único de Contribuyentes RUC.

La emisión de comprobantes de ventas por requerimiento legal a cierre de ejercicio se realiza por la vía electrónica; el control contable igualmente cuenta con cuentas que permiten globalizar transacciones acordes con el control tributario, como son ventas con tarifa 12, tarifa cero, devoluciones y descuentos entre otros. Estos rubros se hallan convenientemente conciliados mensual y anualmente con la finalidad de mantener información requerida por los organismos de control como son La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

El rubro Otros Ingresos de Actividades Ordinarias, básicamente incluye valores ganados por rendimientos financieros, en cuentas de ahorro, corriente e inversiones en pólizas.

El segmento de Ingresos de actividades no Ordinarias, concibe partidas no habituales de la compañía, en montos de poca significación en relación a las de carácter ordinario.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
4	INGRESOS	4.500.455,90
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	4.500.455,90
4.1.1	INGRESOS POR VENTAS	4.500.455,90
4.1.1.01	Ingresos por Ventas 12% IVA	4.556.056,43
4.1.1.02	Ingresos por Ventas 0% IVA	5.048,04
4.1.1.04	Devolución en Ventas	-60.648,57

COSTOS Y GASTOS

La acumulación de costos y gastos mediante seleccionadas partidas contables para el ejercicio que se informa, se halla dispuesta de manera, que se logre unificar un criterio que concilie en parte los requerimientos tributarios como aquellos orientados a una mejor comprensión de valores con fines de gestión empresarial.

Se cuenta con registros contables pormenorizados por rubro, por lo que se reporta el siguiente detalle:

NOTA 16.-COSTOS

Los costos revelados en los estados financieros de la compañía, exponen el Valor de las mercancías vendidas conforme arroja el sistema informático de inventarios, por el costo asignado al método promedio de cada artículo vendido, no obstante que el formato de declaración de impuesto a la renta y reporte para la Superintendencia de Compañías emplea desgloses de obtención de coste de ventas a través del sistema de diferencia de inventarios.

Por lo que se expone a continuación los saldos revelados en los estados financieros a cierre de los dos periodos fiscales.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	COSTOS	
5.1	COSTOS DE MERCADERIAS	3.816.496,66
5.1.1	COSTO DE MERCADERIAS 12%	3.816.408,44
5.1.1.01	Inventario Inicial de Mercaderías	849.683,72
5.1.1.02	Total en Compras Inventario 12%	4.527.289,90
5.1.1.03	(-) Descuentos en Compras Invent. 12%	-1.537,90
5.1.1.04	(-) Devolución en Compras Invent. 12%	-253.812,08
5.1.1.05	(-) Inventario Final Compras 12%	1.305.215,20

5.1.2	COSTO DE MERCADERIAS 0%	88,22
5.1.2.02	Total, Compras Invent. 0%	400,00
5.1.2.04	(-) Devolución en Compras Invent. 0%	-311,78

NOTA 17.- GASTOS DE ADMINISTRACION.-

Corresponde a los gastos identifican con la gestión de dirección de la entidad como tal, para apoyo de la actividad comercializadora, por lo que se realizan también gastos, por la compra de bienes o por la obtención a terceros, como también practicar las respectivas deducciones de los activos por correspondencia de los gastos que ocasionan su consumo o aporte en la operación anual. Su imputación obedece a los respectivos devengos u ocurrencia, independientemente de su pago.

En todos los casos en que se producen estos gastos, en el sistema contable se los halla organizados con el fin de aportar información con el suficiente detalle requerido para conceder los suficientes elementos de juicio para que la administración pueda apreciar y analizar su incidencia en la operación productiva del ejercicio.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2	GASTOS	
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	369.722,92
5.2.1.01	Sueldos Administrativos	269.046,81
5.2.1.05	Décimo Tercer Sueldo Administrativo	20.437,57
5.2.1.06	Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	17.195,91
5.2.1.08	Fondo de Reserva Administrativo	22.420,61
5.2.1.09	Aporte Patronal 11,15% Administrativo	29.997,59
5.2.1.10	Pago ICE y SECAP Administrativo	2.644,43
5.2.1.12	Honorarios Profesionales	7.980,00

NOTA 18.- GASTOS DE VENTAS.-

Para el manejo y revelación de estos gastos, se sigue manteniendo el criterio de distribución de partidas conforme a la importancia y frecuencia de utilización, con fines gerenciales y por requerimiento tributario y en este caso agrupa a los directamente relacionados con la gestión comercializadora de la compañía.

Esta segregación obedece a agrupar y clasificar gastos de comercialización de la firma, en subgrupos y auxiliares permiten clasificaciones para obtener información selectiva que aportan para la gestión y de reporte a los entes de control.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.2	GASTOS DE VENTA	97.920,82
5.2.2.1	REMUNERACIONES	1.983,04
5.2.2.2	SERVICIOS	28.211,54

5.2.2.2.1	Servicios Básicos	4.915,99
5.2.2.2.2	Fletes y Transportes	1.507,14
5.2.2.2.4	Gastos por Servicios	14.104,61
5.2.2.2.5	Promoción y Publicidad	7.683,80
5.2.2.3	GASTOS POR COMPRA DE BIENES	67.726,24
5.2.2.3.1	Suministros y Materiales	60.072,78
5.2.2.3.2	Repuestos y Herramientas	6.510,62
5.2.2.3.3	Lubricantes y Combustibles	1.142,84

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS. -

Para complementar la operatividad de la compañía, se recurre a financiamiento de terceros, por lo que se obtienen recursos frescos en entidades del sistema financiero nacional y otros, en calidad de préstamos para pago en cuotas a largo plazo, mediante cuotas ajustadas a planes consensuados de amortización donde se cancela capital más la porción correspondiente a intereses. Igualmente se obtienen recursos de parte del socio Sr. Mario Cevallos complementando los requerimientos, y en cuanto a los primeros, representan costo adicional, en calidad de gastos de financieros. La administración dispone por lo tanto de control de tales costos o gastos financieros, bajo parámetros de distribución funcional, conforme lo determinado para obtener del sistema informático en uso.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
5.2.2.4	GASTOS FINANCIEROS	38.468,39
5.2.2.4.03	Otras Notas de Débito/Seguros	2.789,74
5.2.2.4.04	Pago de Comisiones Bancarias	15.869,65
5.2.2.4.05	Pago de Intereses	19.809,00

NOTA 20.- OTROS GASTOS.-

La administración con la finalidad de mantener control de partidas de costos y gastos con especial connotación como son costos y gastos por impuestos, depreciaciones y otros no deducibles tributariamente en vista de las limitaciones y regulaciones establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, y en vista de requerirse de su control, dispone en el sistema contable de partidas para registrar estos rubros, que luego serán objeto de revelación y consideración en el cálculo de Impuesto a la Renta.

Se separan y desglosan por separado los gastos no deducibles en vista de su vinculación con la conciliación tributaria correspondiente.

El resultado del ejercicio consignado no reporta las deducciones por reparto del 15% de Utilidad para Trabajadores y deducción por Impuesto a la Renta.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
----------	-----------------	-------

	OTROS GASTOS	72.008,44
5.2.2.5	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	270,76
5.2.2.5.02	Afiliaciones y Contribuciones	270,76
5.2.2.6	DEPRECIACIONES	17.412,72
5.2.2.6.01	Gasto Depreciación Edificio	8.544,65
5.2.2.6.02	Gasto Depreciación Vehículo	6.770,87
5.2.2.6.03	Gasto Depreciación Muebles y Enseres	2.097,20
5.2.2.7	GASTOS NO DEDUCIBLES	54.324,96
5.2.2.7.02	Otros Gastos No Deducibles	35.667,92

RESUMEN DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	
TOTAL INGRESOS:	4.500.455,90
(-) COSTOS TOTALES	-3.816.496,66
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	-369.722,92
(-) GASTOS DE VENTA	-117.732,17
(-) GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	-72.008,44
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE REPARTO E IMPUESTO A LA RENTA:	124.495,71

NOTA 21.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

En virtud de lo dispuesto por la normativa legal de orden tributario, para reportar a los entes de control el cierre del periodo fiscal y la emisión del presente informe, se realiza en el periodo fiscal entrante es decir en el año 2020. La declaración de Impuesto a la Renta, conforme a los términos legales en vigencia y el desglose de deducciones y adiciones sobre los resultados del ejercicio, se ejecutan para determinar la Utilidad gravable, o base para determinación de tributos sobre el resultado, por lo que el formato empleado igualmente se lo emplea como documento requerido por la Superintendencia de Compañías, para su utilización en calidad de ente de control; mas en este informe se exponen resultados antes de tales deducciones.

Con fines de dar cumplimiento a lo que dispone la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para con el Servicio de Rentas Internas SRI, se emitirá un informe especial, de conformidad a sus requerimientos técnicos, operativos y legales, donde serán expuestos todos los desgloses requeridos que permitirán al ente de control determinar el cumplimiento, observación y apego a la normativa tributaria en las transacciones y operación realizada en el periodo fiscal informado.

NOTA 22.- HECHOS SUBSECUENTES. -

En el periodo transcurrido entre la fecha de cierre del ejercicio fiscal 2019, y la que corresponde a la de la emisión del presente informe, se produce como principal hecho subsecuente:

El acaecimiento de la Pandemia del COVID 19, a partir de marzo 2020, situación que genera entre otros: Suspensión de la mayoría de las actividades productivas por el periodo de cuarentena establecido mediante decreto ejecutivo hasta mayo del mismo periodo, y a partir de ahí reinicio paulatino y controlado de estas actividades, ocasionando entre otros efectos: cierre de locales con paralización en ventas, reducciones y pago de obligaciones en los tiempos convenidos, antes, a la vez que prolongación en los plazos reglamentarios para cumplimiento de entrega de reportes a los entes de control.

POLO CESAR CABRERA
 Auditor Independiente
 Reg. SC-RNAE 259

MOBILTRICORP S.A.
Estado de Situación
Al 31 de diciembre del 2019

Cod.Cta.	CUENTAS	VALOR	Notas de Auditoria
	ACTIVO	1.671.909,03	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	1.449.654,80	
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE	3.948,57	03
1.1.1.1	CAJA	32.188,86	
1.1.1.1.01	Caja General	32.188,86	
1.1.1.2	BANCOS	- 28.240,29	03
1.1.1.2.01	Banco Pichincha	- 28.240,29	
1.1.2	ACTIVO EXIGIBLE	140.491,03	
1.1.2.1	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	100,00	04
1.1.2.1.04	Clientes	100,00	
1.1.2.2	CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES	140.391,03	05
1.1.2.2.02	Retenciones Imp. Renta del Periodo	16.682,15	
1.1.2.2.03	Anticipos Pagados del Imp. A la Renta	17.483,11	
1.1.2.2.04	Crédito Tributario del 12% en Compras	88.572,69	
1.1.2.2.05	Crédito Tributario por Ret. IVA 30%	17.320,22	
1.1.2.2.06	Crédito Tributario por Ret. IVA 70%	22,73	
1.1.2.2.07	Crédito Tributario por Ret. IVA 100%	310,13	
1.1.3	ACTIVO REALIZABLE	1.305.215,20	
1.1.3.1	INVENTARIO DE MERCADERIAS	1.305.215,20	
1.1.3.1.01	Inventario de Mercaderías con IVA 12%	1.305.215,20	06
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	222.254,23	
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	222.254,23	07
1.2.1.00	Terrenos	16.000,01	
1.2.1.01	Edificio	179.888,58	
1.2.1.02	(-) Depreciación Acumulada Edificio	- 8.544,02	
1.2.1.03	Vehículos - Equipo de Transporte	38.442,02	
1.2.1.04	(-) Deprec. Acum. Vehículos - Equipo de Transporte	- 14.219,49	
1.2.1.09	Muebles y Enseres	19.169,14	07
1.2.1.10	(-) Depr. Acumul. Muebles y Enseres	- 8.482,01	
2.	PASIVOS	1.325.834,52	
2.1	PASIVOS CORRIENTES	1.228.789,16	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR DEL NEGOCIO	855.325,18	08
2.1.1.01	Proveedores	855.325,18	
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	25.562,00	09
2.1.2.02	Provisión Beneficios Sociales	20.856,45	

2.1.2.04	IESS por Pagar	4.705,55	
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS	77.376,30	10
2.1.3.01	IVA Cobrado 12% en Ventas	73.063,03	
2.1.3.02	Retencion IVA 30%	643,65	
2.1.3.03	Retencion IVA 70%	43,26	
2.1.3.05	Retencion 1% en la Fuente I.Renta	3.544,62	
2.1.3.06	Retencion 2% en la Fuente I.Renta	40,55	
2.1.3.09	Retencion 10% en la Fuente I.Renta	41,20	
2.1.3.12	IVA por Pagar en Ventas a Crédito	0,01	
2.1.4	DEUDAS A CORTO PLAZO	270.525,68	
2.1.4.02	Préstamos Bancarios C/P Bco. Pichincha	270.525,68	11
2.2.	PASIVOS A LARGO PLAZO	97.045,36	
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	97.045,36	
2.2.1.01	Cuentas y Docum.p/Pag. L/P no Relacionadas	70.000,00	12
2.2.1.04	Provision Jubilar L/P.	19.996,54	13
2.2.1.05	Provision Desahucio L/P.	7.048,82	13
3	PATRIMONIO	346.074,51	
3.1	CAPITAL	346.074,51	14
3.1.01	CAPITAL PATRIMONIAL	800,00	
3.1.02	APORTES Y RESERVAS	138.873,51	14
3.1.02.01	Aportes para Futura Capitalizacion	121.861,01	
3.1.02.02	Reserva Legal	17.012,50	
3.1.03	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	206.401,00	14
3.1.03.01	Utilidad Ejercicios Anteriores	81.905,29	
3.1.03.02	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	124.495,71	
3.1.03	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.671.909,03	

El presente documento forma parte del informe de auditoria que se reporta.

4.2.1.01	Seguros de Vida y Accidentes	24.107,26	
4.2.1.02	Pagos a D y C por Accidentes	7.944,42	
4.2.1.03	Seguros de Vida y Accidentes	7.944,42	
4.2.2	ACTIVOS FINANCIEROS Y VALORES	208.708,61	15
4.2.2.01	Receivables	1.344,89	
4.2.2.02	Debtors	7.944,42	
4.2.2.03	Seguros	86.213,58	
4.2.2.04	Seguros de Vida y Accidentes	7.944,42	
4.2.2.05	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.06	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.07	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.08	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.09	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.10	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.11	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.12	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.13	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.14	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.15	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.16	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.17	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.18	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.19	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.20	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.21	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.22	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.23	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.24	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.25	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.26	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.27	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.28	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.29	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.30	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.31	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.32	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.33	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.34	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.35	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.36	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.37	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.38	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.39	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.40	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.41	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.42	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.43	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.44	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.45	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.46	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.47	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.48	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.49	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.50	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.51	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.52	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.53	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.54	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.55	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.56	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.57	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.58	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.59	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.60	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.61	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.62	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.63	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.64	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.65	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.66	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.67	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.68	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.69	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.70	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.71	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.72	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.73	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.74	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.75	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.76	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.77	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.78	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.79	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.80	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.81	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.82	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.83	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.84	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.85	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.86	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.87	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.88	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.89	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.90	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.91	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.92	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.93	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.94	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.95	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.96	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.97	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.98	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.99	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	
4.2.2.100	Seguros de Vida y Accidentes	21,27	

MOBILTRONICORP S.A.
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre del 2019

Cod.Cta.	CUENTAS	VALOR	Notas de Auditoria
4	INGRESOS	4.500.455,90	15
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	4.500.455,90	
4.1.1	INGRESOS POR VENTAS	4.500.455,90	15
4.1.1.01	Ingresos por Ventas 12% IVA	4.556.056,43	
4.1.1.02	Ingresos por Ventas 0% IVA	5.048,04	
4.1.1.04	Devolución en Ventas	- 60.648,57	
5	COSTOS Y GASTOS	4.375.960,19	
5.1	COSTOS DE MERCADERIAS	3.816.496,66	
5.1.1	COSTO DE MERCADERIAS 12%	3.816.408,44	16
5.1.1.01	Inventario Inicial de Mercaderias	849.683,72	
5.1.1.02	Total en Compras Inventario 12%	4.527.289,90	
5.1.1.03	(-) Descuentos en Compras Invent. 12%	- 1.537,90	
5.1.1.04	(-) Devolución en Compras Invent. 12%	- 253.812,08	
5.1.1.05	(-) Inventario Final Invent. 12% compras 12%	- 1.305.215,20	
5.1.2	COSTO DE MERCADERIAS 0%	88,22	16
5.1.2.02	Total Compras Invent. 0%	400,00	
5.1.2.04	(-) Devolución en Compras Invent. 0%	- 311,78	
5.2	GASTOS	559.463,53	
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	369.722,92	17
5.2.1.01	Sueldos Administrativos	269.046,81	
5.2.1.05	Décimo Tercer Sueldo Administrativo	20.437,57	
5.2.1.06	Décimo Cuarto Sueldo Administrativo	17.195,91	
5.2.1.08	Fondo de Reserva Administrativo	22.420,61	
5.2.1.09	Aporte Patronal 11,15% Administrativo	29.997,59	
5.2.1.10	Pago ICE y SECAP Administrativo	2.644,43	
5.2.1.12	Honorarios Profesionales	7.980,00	
5.2.2	GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTA	189.740,61	18
5.2.2.1	REMUNERACIONES	1.983,04	
5.2.2.1.05	Decimo Tercer Sueldo Op.	1.983,04	
5.2.2.2	SERVICIOS	28.211,54	
5.2.2.2.1	SERVICIOS BASICOS	4.915,99	
5.2.2.2.1.01	Telecomunicaciones	15,27	
5.2.2.2.1.03	Agua Potable	14,61	
5.2.2.2.1.04	Internet	4.886,11	
5.2.2.2.3	FLETES Y TRANSPORTE	1.507,14	
5.2.2.2.3.01	Pago de Fletes	1.493,01	18
5.2.2.2.3.03	Pago de Servicio de Ecomiendas	14,13	

5.2.2.2.4	GASTOS POR SERVICIOS	14.104,61	
5.2.2.2.4.01	Servicios Prestados por Empresas	5.439,09	
5.2.2.2.4.02	Servicios Prestados por Personas Naturales	5.539,96	
5.2.2.2.4.03	Peajes	1.353,99	
5.2.2.2.4.04	Seguros y Reaseguros	26,32	
5.2.2.2.4.05	Mantenimiento Vehículos	801,76	
5.2.2.2.4.06	Mantenimiento Maquinaria	27,00	
5.2.2.2.4.07	Alimentación y Viatcos	622,49	
5.2.2.2.4.08	Servicio de Imprenta	294,00	
5.2.2.2.5	PROMOCION Y PUBLICIDAD	7.683,80	
5.2.2.2.5.01	Publicidad	6.594,51	
5.2.2.2.5.02	Promociones	1.089,29	
5.2.2.3	GASTOS POR COMPRA DE BIENES	67.726,24	
5.2.2.3.1	SUMINISTROS Y MATERIALES	60.072,78	
5.2.2.3.1.01	Utiles de Oficina	16.062,41	
5.2.2.3.1.02	Articulos de Limpieza	767,09	
5.2.2.3.1.03	Materiales Varios	38.027,55	
5.2.2.3.1.04	Insumos	5.215,73	
5.2.2.3.2	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	6.510,62	
5.2.2.3.2.01	Repuestos Vehiculos	210,08	
5.2.2.3.2.02	Herramientas Menores	6.300,54	
5.2.2.3.3	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	1.142,84	19
5.2.2.3.3.01	Lubricantes	232,41	
5.2.2.3.3.02	Filtros	64,60	
5.2.2.3.3.03	Combustibles	845,83	
5.2.2.4	GASTOS FINANCIEROS	38.468,39	20
5.2.2.4.03	Otras Notas de Débito/Seguros	2.789,74	
5.2.2.4.04	Pago de Comisiones Bancarias	15.869,65	20
5.2.2.4.05	Pago de Intereses	19.809,00	
5.2.2.5	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	270,76	
5.2.2.5.02	Afiliaciones y Contribuciones	270,76	20
5.2.2.6	DEPRECIACIONES	17.412,72	
5.2.2.6.01	Gasto Depreciación Edificio	8.544,65	
5.2.2.6.02	Gasto Depreciación Vehículo	6.770,87	
5.2.2.6.03	Gasto Depreciación Muebles y Enseres	2.097,20	
5.2.2.7	GASTOS NO DEDUCIBLES	35.667,92	
5.2.2.7.02	Otros Gastos No Deducibles	35.667,92	
	Utilidad Líquida:	124.495,71	

El presente documento forma parte del informe de auditoria que se reporta.