

Alex Iván Parra Reyes  
Contador Público Autorizado

auditores1\_indpapp@hotmail.com  
Guayaquil – Ecuador

SETALECTEL S.A.

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

CONTENIDO

PÁGINA

Finalidad de la auditoría

2

Informe de los auditores independientes

3-4-5

Estado de Situación Financiera

6

Estado de Resultados Integrales

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

La finalidad de la auditoría es responder con la organización auditada para que alcance sus objetivos, el tiempo que exige el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera ordenada.

ABREVIATURAS

- NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- RIE Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
- SEI Servicios de Registro Interno
- IVA Impuesto al Valor Agregado
- IRTE Impuesto Retención en la Fuente
- IR Impuesto a la Renta
- IV Valor razonable (Fair Value)
- LME Expresado en Dólares Americanos
- INV Inventario
- VNR Valor Neto de Realización

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

**SETALECTEL S. A.**

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

**CONTENIDO. -**

**PAGINA**

Finalidad de la auditoria	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 18

**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
- SRI Servicios de Rentas Internas
- IVA Impuesto al Valor Agregado
- IRTE Impuesto Retención en la Fuente
- IR Impuesto a la Renta
- FV Valor Razonable (Fiar Valué)
- US\$ Expresado en Dólares Americano
- INV Inventario
- VNR Valor Neto de Realización

**Alex Iván Parra Reyes**  
**Contador Público Autorizado**

**auditores1\_indpapp@hotmail.com**

**Guayaquil – Ecuador**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas**

**De la compañía: SETALECTEL S. A.**

### **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 SETALECTEL S. A. 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 auditoria 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.

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, 18 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.

SETALECTEL S. A.

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

ACTIVOS	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
	3			
Efectivo y equivalentes de Efectivo		3.527,25	30.523,40	- 26.996,15
Cuentas por Cobrar Local Relacionadas		28.692,84	7.392,74	21.300,10
Cuentas por Cobrar Local no Relacionadas		1000,00	-	1.000,00
Otras cuentas por cobrar		3.936,62	5.854,74	- 1.918,12
Creditos Tributario IVA		11065,99	1284,23	9.781,76
Creditos Tributario IR		7.929,34	2.720,35	5.208,99
Gastos pagados por anticipado		-	4.574,43	- 4.574,43
<b>Total activos corrientes</b>		<b>56.152,04</b>	<b>52.349,89</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	17.461,18	15.140,96	2.320,22
(-) Depreciaciones Acumulaas		(2.142,83)	(572,71)	- 1.570,12
<b>Total activos No corrientes</b>		<b>15.318,35</b>	<b>14.568,25</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>71.470,39</b>	<b>66.918,14</b>	
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
	5			
Cuentas por Pagar locales relacionadas		-	11.734,11	- 11.734,11
Cuentas por Pagar locales No relacionadas Ext		4.879,86	-	4.879,86
Accionistas, socios		36.353,12	31.000,00	5.353,12
Jubilacion Patronal		283,00	82,00	201,00
Participacion trabajadores por pagar		-	3.229,01	- 3.229,01
Obligaciones con el IESS		1.181,40	620,06	561,34
Otras pasivos por beneficios a empleados		1.203,00	514,83	688,17
Anticipo de clientes		1.742,40	-	1.742,40
Otros pasivos corriente		486,59	-	486,59
Porcion corriente de obligaciones emitidas		-	1.855,64	- 1.855,64
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>46.129,37</b>	<b>49.035,65</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>46.129,37</b>	<b>49.035,65</b>	
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
	6			
Capital Social		800,00	800,00	-
Ganacias Acumuladas de Ejercicios Anteriores		18.297,71	-	18.297,71
Perdida Acumuladas de Ejercicios anteriores		(1.215,22)	(1.215,22)	-
Utilidad del Ejercicio		7.458,53	18.297,71	- 10.839,18
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>25.341,02</b>	<b>17.882,49</b>	
<b>TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO</b>		<b>71.470,39</b>	<b>66.918,14</b>	- 7.17,93
Ver notas a los estados financieros				

*Jose Nicolas Pachacama*

JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA  
GERENTE GENERAL

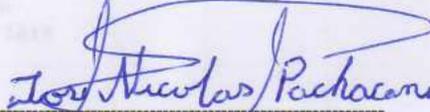
*Mayra Lorena Lincango Ñacata*

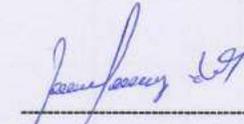
MAYRA LORENA LINCANGO ÑACATA  
CONTADOR GENERAL

**SETALECTEL S. A.**

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

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
<b>VENTAS NETAS</b>	7	332.221,34	255.903,45	76.317,89
Otros ingresos ordinarios		-	-	
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		275.811,37	201.199,41	74.611,96
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	8			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		48.951,43	33.177,32	15.774,11
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>		-	-	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO Y P.T.</b>		<u>7.458,54</u>	<u>21.526,72</u>	- 14.068,18
<b>Ver notas a los estados financieros</b>				

  
 JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA  
 GERENTE GENERAL

  
 MAYRA LORENA LINCANGO ÑACATA  
 CONTADOR GENERAL

**SETALECTEL S. A.**

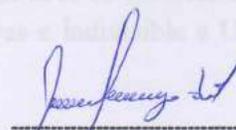
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018
<b>CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO</b>		
<b>NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
<b>INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>- 26.996,15</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		310.921,24
Intereses pagados		- 898,95
Pago a proveedores		- 340.051,34
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
Adquisiciones propiedades planta y equipos		- 2.320,22
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Cuentas por pagar relacionadas		5.353,12
Financiamiento de titulos de valores		-
<b>INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO</b>		<b>- 26.996,15</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>10</b>	<b>30.523,40</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>10</b>	<b>3.527,25</b>



**JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA**  
GERENTE GENERAL



**MAYRA LORENA LINCANGO ÑACATA**  
CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes  
Contador Público Autorizado

[auditores1\\_indpapp@hotmail.com](mailto:auditores1_indpapp@hotmail.com)

Guayaquil – Ecuador

SETALECTEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

## 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

### SETALECTEL S. A.

Fue constituida en la ciudad de Quito el 20 de Julio del 2015, mediante escritura pública otorgada por la Notaria Sexta del Catón Quito Abogada Tamara Garcés Almeida, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón QUITO el 23/07/2015

**Objeto social.** - Es de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Catón QUITO provincia de pichincha, la sociedad tendrá como actividad especializadas la construcción.

**Plazo.** - La duración de la compañía de acuerdo al artículo 4to de la escritura pública de la compañía será de 50 años, la compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado o podrá prorrogarlo sujetándose a cualquier caso a las disposiciones legales legales aplicables.

**Dirección.** - Su domicilio tributario es Avenida los shyris E9-10 y calle republica el salvador. Frente al mundo juvenil

Tiene como capital autorizado en US\$ 800,00 dólares de los Estados unidos de américa, dividida en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

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 auditoria externa. De acuerdo al Art.# 1 numeral 3 de esta resolución, indicando que esta compañía denominada SETALECTEL S. A. Aplica para este año 2018 la contratación de auditoria externa.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros de la compañía SETALECTEL S. A. Tales como Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, Fueron preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros en relaciones a los costos del producto.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

## **2.2 Bases de Preparación. -**

Los estados financieros de SETALECTEL S. A. 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.

Los estados financieros son de responsabilidad de los administradores

## **2.3 Efectivo y Equivalente de Efectivo. -**

Incluye efectivos en cuantas Caja y Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato

## **2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -**

Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado y a crédito, las políticas de crédito varían de acuerdo a la evaluación del cliente y están promediados en crédito de 30 días.

## **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 importan 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 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

## **2.6 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 segregado el valor del pasivo a corto plazo del largo plazo.

## 2.8 PATRIMONIO

### 2.8.1 Capital suscrito. -

Tiene como capital suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, divididas en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

## 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\$ 3.527,25 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)	DIFERENCIA	%
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas	28.692,84	7.392,74	21.300,10	74,23%
Cuentas por Cobrar, no Relacionadas	1.000,00	-	1.000,00	100,00%
Otras cuentas por cobrar	3.936,62	5.854,74	(1.918,12)	-48,73%
<b>Total</b>	<b>33.629,46</b>	<b>13.247,48</b>		

### 3.1.1 Cuentas por cobrar relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 28.692,84 producto de las ventas realizadas de este periodo contable, con relación al año 2017 hubo un incremento en un 74,23 %

### 3.1.2 Cuentas por cobrar no relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 1.000,00 corresponde a la diferencia de un saldo por cobrar por producto de la compra de material y solo correspondía pagar de ese trabajo solo la mano de obra

#### 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	AÑO 2017	DIFERENCIA	
	(DOLARES)	(DOLARES)	VALOR	%
Muebles y enseres	2.651,19	1.886,19	765,00	40,56
Equipos de computo	3.384,23	2.717,01	667,22	24,56
Maquinarias, Equipos e instalaciones	11.425,76	10.537,76	888,00	8,43
<b>Activos Fijos al Costo</b>	<b>17.461,18</b>	<b>15.140,96</b>	<b>2.320,22</b>	
			-	
<b>Menos: Depreciación Acumulada</b>	<b>2.142,83</b>	<b>572,71</b>	<b>1.570,12</b>	<b>274,16</b>
<b>Total Propiedades y Equipos Neto</b>	<b>15.318,35</b>	<b>14.568,25</b>		

#### 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.-** Cabe Recalcar que al 31 de diciembre del 2018, fueron adquiridos por parte de la empresa activos fijos para su uso interno, entre ellos tenemos lo siguientes productos comprados: Impresoras, Disco Duro, Cámara Sony por el valor total de US\$ 667,22 Se adquirió también Muebles y Enseres entre ellos mesa de centro para oficina, sillas de recepción y módulos para sala de proyectos por el valor US\$ 765,00 y se adquirió

herramientas como materiales de equipos de cómputo por un total US\$ 888,00 Estas activos fueron normalmente contabilizados y son depreciados de acuerdo al método de línea recta.

## 5. Cuentas por Pagar General. -

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

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
Cuentas por pagar corriente relacionados	-	11.734,11	(11.734,11)
Cuentas por pagar corriente No relacionado	4.879,86	-	4.879,86
Accionistas	36.353,12	31.000,00	5.353,12
Jubilacion patronal	283,00	82,00	201,00
Participacion Trabajadores	-	3.229,01	(3.229,01)
Obligaciones con el IESS	1.181,40	620,06	561,34
Beneficios a empleados	1.203,00	514,83	688,17
Anticipo de clientes	1.742,40	-	1.742,40
Otros Pasivos corrientes	486,59	-	486,59
Porcion corriente de obligaciones emitidas	-	1.855,64	(1.855,64)
<b>Tptal de Cuentas por Pagar</b>	<b>46.129,37</b>	<b>49.035,65</b>	

### 5.1 Cuentas por pagar corriente no relacionadas. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de US\$ 4.879,86 por concepto de saldo de proveedores varios

### 5.2 Accionistas. -

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de US\$ 36.353,12 corresponden a valores por pagar a los accionistas, ya que son valores que han sido entregado por ellos para mejora de la compañía y financiar el crecimiento del mismo y que aún no ha sido devengados en su totalidad

### 5.3 Jubilación patronal, Obligaciones con el IESS y Beneficios a empleados. -

Al 31 de diciembre del 2018 estas provisiones se las han manejado con normalidad y sus provisiones son pasivos corriente no superables mayor a 1 año

#### **5.4 Anticipo de clientes. -**

Al 31 de diciembre del 2018 se registraron en sus libros contables el valor de US\$ 1.742,40 recibido por parte de la compañía ULTRATEL por concepto de desmontaje de batería

#### **5.5 Otros pasivos corrientes. -**

Al 31 de diciembre del 2018 Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables valores que se deben pagar a las entidades de control que es el SRI por concepto de Retenciones en la Fuente y del IVA

### **6. PATRIMONIO. -**

#### **6.1 CAPITAL SOCIAL**

Tiene como capital autorizado en US\$ 800,00 dólares de los Estados unidos de américa, dividida en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisible a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

#### **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 en esta cuenta no se registró valor alguno

### **7. VENTAS**

#### **8.1 VENTAS NETAS**

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 332.221,34** destinadas a clientes finales con relación al año 2017 las ventas fueron de **US\$ 255.903,45** esta relación demuestra un incremento en un **22,97%**

### **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	8.813,56	6.546,88	2.266,68
Beneficios sociales y demas remuneraciones	1.357,64	1.092,80	264,84
Aporte patronal incluye fonde de reserva	1.110,55	1.610,45	(499,90)
Jubilacion patronal	-	61,50	(61,50)
Depreciaciones	471,04	93,23	377,81
Promocion y Publicidad	4.164,14	405,62	3.758,52
Transporte	22.949,07	12.324,42	10.624,65
Gastos de Viaje	422,39	1.530,17	(1.107,78)
desahucio	-	89,25	(89,25)
Gastos de Gestion	-	2.597,22	(2.597,22)
Mantenimiento y reparaciones	987,94	-	987,94
Seguros y reaseguros	384,86	39,48	345,38
Impuestos y contribuciones	396,14	-	396,14
Servicios Publicos	-	135,60	(135,60)
suministros	1.696,91	915,23	781,68
Combustible	399,28	3.286,89	(2.887,61)
Otros	4.898,96	2.372,65	2.526,31
Gastos financieros	898,95	75,93	823,02
<b>Total</b>	<b>48.951,43</b>	<b>33.177,32</b>	<b>15.774,11</b>

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

Como se puede observar que al 31 de diciembre del 2018 los Gastos operacionales son de US\$ 48.951,43 y con relaciona al año 2017 los gastos operacionales son de US\$ 33.177,32. Hubo un incremento de US\$ 15.774,11 equivalente a un 32,22%

## 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 realizo bajo el método directo. Se obtuvo como resultado una Disminución del equivalente de efectivo del periodo por el valor de US\$ 26.996,15 quedando al final del periodo equivalente de efectivo por el valor de US\$ 3.527,25

**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 terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de marzo 8 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.

**13. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha del informe (Abril 18 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.