



Alex Iván Parra Reyes  
Contador Público Autorizado

Alex Iván Parra Reyes  
auditores1\_indpapp@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

SETALECTEL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 al 19

**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 2019. 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 2019 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 para pymes, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

### **BASE DE LA OPINION. -**

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

### **NEGOCIO EN MARCHA. -**

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

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, 20 de Abril del 2020**

**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.

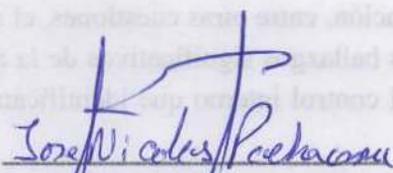
Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

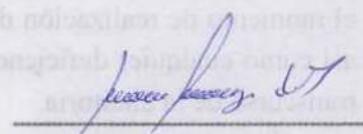
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	NOTAS	2019 (DOLARES)	2018 (DOLARES)
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	19.494,53	3.527,25
Cuentas por Cobrar Local Relacionadas		28.162,80	28.692,84
Cuentas por Cobrar Local no Relacionadas		-	1.000,00
Otras cuentas por cobrar		-	3.936,62
Inventario		49.097,15	-
Creditos Tributario IVA		14.293,86	11.065,99
Creditos Tributario IR		6.997,57	7.929,34
Otros activos corrientes		11.093,76	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>129.139,67</b>	<b>56.152,04</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	20.568,60	17.461,18
(-) Depreciaciones Acumulaas		(4.050,87)	(2.142,83)
<b>Total activos No corrientes</b>		<b>16.517,73</b>	<b>15.318,35</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>145.657,40</b>	<b>71.470,39</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar locales relacionadas	5	-	-
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		5.613,86	4.879,86
Accionistas, socios		39.280,39	36.353,12
Jubilacion Patronal		365,00	283,00
Obligaciones con instituciones financieras		80.000,00	-
Participacion trabajadores por pagar		1.324,13	-
Obligaciones con el IESS		912,79	1.181,40
Otros pasivos por beneficios a empleados		837,00	1.203,00
Anticipo de clientes		10.171,95	1.742,40
Otros pasivos corriente		499,60	486,59
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>139.004,72</b>	<b>46.129,37</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>139.004,72</b>	<b>46.129,37</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	6	800,00	800,00
Reserva Legal		585,27	-
Ganacias Acumuladas de Ejercicios Anteriores		-	18.297,71
Perdida Acumuladas de Ejercicios anteriores		-	(12.15,22)
Utilidad del Ejercicio		5.267,41	7.458,53
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>6.652,68</b>	<b>25.341,02</b>
<b>TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO</b>		<b>145.657,40</b>	<b>71.470,39</b>

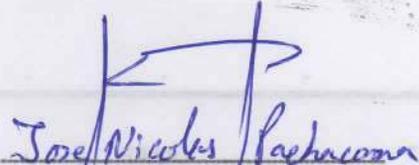
Ver notas a los estados financieros

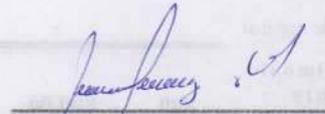
  
 JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA  
 GERENTE GENERAL

  
 MAYRA LORENA LINCANGO NACATA  
 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2019 (DOLARES)	2018 (DOLARES)
VENTAS NETAS	7	<u>154.618,98</u>	<u>332.221,34</u>
Otros ingresos ordinarios		-	-
COSTOS DE VENTAS		122.171,41	275.811,37
GASTOS OPERACIONALES	8		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>23.620,00</u>	<u>48.951,43</u>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES IMPUESTO Y P.T.		<u>8.827,57</u>	<u>7.458,54</u>
15 % Participacion Trabajadores		1.324,14	1.118,78
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			201,00
UTILIDAD GRABABLE		<u>7.503,43</u>	<u>6.540,76</u>
22% Impuesto a la renta		1.650,76	1.438,97
UTILIDAD DEL EJERCICIO NETO DESPUES DE I.R.		<u>5.852,68</u>	<u>4.900,79</u>

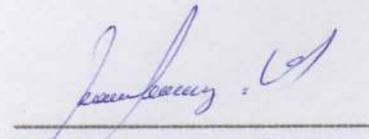
  
 JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA  
 GERENTE GENERAL

  
 MAYRA LORENA LINCANGO NACATA  
 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

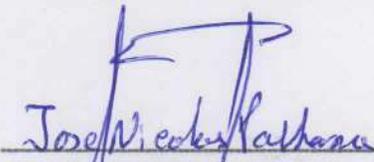
	Capital Social (Acciones \$1,00)		C.S. NO PAGADO (-)	Reservas Legal	Aportes Futuras Capitaliza ciones	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acumula dos provenient e NIIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantida	Valor							
(DOLARES)									
Patrimonio a Diciembre 31 del 2018	800	800,00	-	-	-	17.082,49	-	7.458,53	25.341,02
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>									
Reserva Legal				585,27				(585,27)	
Aportes a Futuras Capitalizaciones									
R.Acumulados provente NIIF (+/-)									
R.Acumulados ejercicios anteriores						(17.082,49)		(6.873,26)	
Resultado Ejercicio 2019								5.267,68	
otros									
Aumento de capital									
<b>Total Patrimonio al 31/12/2019</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>	<b>-</b>	<b>585,27</b>	<b>-</b>	<b>(0,00)</b>	<b>-</b>	<b>5.267,68</b>	<b>6.652,92</b>

  
 JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA  
 GERENTE GENERAL

  
 MAYRA LORENA LINCANGO NACATA  
 CONTADOR GENERAL

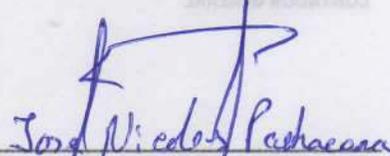
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

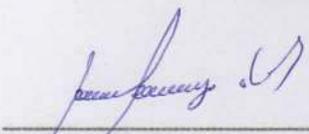
	NOTAS	2019	2018
<b>CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO</b>			
<b>NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
<b>INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE ACTIVIDADE DE OPERACIÓN</b>		<b>15.967,27</b>	<b>- 26.996,15</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>- 53.466,78</b>	<b>- 30.029,05</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		155.149,01	310.921,24
Intereses pagados		- 517,70	- 898,95
Pago a proveedores		-208.098,09	-340.051,34
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		<b>- 3.107,42</b>	<b>- 2.320,22</b>
Adquisiciones propiedades planta y equipos		- 3.107,42	- 2.320,22
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>72.541,47</b>	<b>5.353,12</b>
Cuentas por pagar relacionadas		-	5.353,12
Efectivo/(pagado) recibidos de obligaciones financieras		80.000,00	-
Dividendos Pagados		- 7.458,53	-
Financiamiento de titulos de valores		-	-
<b>INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUI, AL EFECTIV</b>		<b>15.967,27</b>	<b>- 26.996,15</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERI</b>	<b>10</b>	<b>3.527,25</b>	<b>30.523,40</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>10</b>	<b>19.494,52</b>	<b>3.527,25</b>

  
**JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA**  
 GERENTE GENERAL

  
**MAYRA LORENA LINCANGO MACATA**  
 CONTADOR GENERAL

		2019
<b>GANANCIA/(PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>5.852,68</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>		<b>4.882,93</b>
Ajuste por gastos de depreciación y amortización		-
Depreciación		1.908,04
Provisión de impuesto a las Ganancias		1.650,76
Ajuste por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados		-
Provisión de trabajadores		1.324,13
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b>-64.202,39</b>
(INCREMENTO) Disminución en activos financieros		-5.627,11
(INCREMENTO) Disminución en otros activos		-49.097,15
INCREMENTO (Disminución) en otras cuentas por pagar		734,00
INCREMENTO (Disminución) en Otras Obligaciones Corrientes		-16.345,58
INCREMENTO (Disminución) en anticipos de clientes		8.429,55
INCREMENTO (Disminución) en impuestos corrientes		-2.296,10
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OP</b>		<b>-53.466,78</b>

  
 JOSE NICOLAS PACHACAMA GUALOTUÑA  
 GERENTE GENERAL

  
 MAYRA LORENA LINCANGO PACATA  
 CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes

Contador Público Autorizado

auditores1\_indpapp@hotmail.com

Guayaquil – Ecuador

SETALECTEL S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

### 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 aplicables.

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

**Capital.** - 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.

**Reserva Legal.** - Para este periodo la compañía opto por cumplir la norma de aumento de reserva legal por el valor de US\$ 585,27

### 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 para Pymes.

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 incurrir

### **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 2019, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 19.494,53 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 2019, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2019 (DOLARES)	AÑO 2018 (DOLARES)
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas	28.162,80	28.692,84
Cuentas por Cobrar, no Relacionadas	-	1.000,00
Otras cuentas por cobrar	-	3.936,62
<b>Total</b>	<b>28.162,80</b>	<b>33.629,46</b>

### 3.1.1 Cuentas por cobrar relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2019 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 28.162,80 producto de las ventas realizadas de este periodo contable

## 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 2019, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2019 (DOLARES)	AÑO 2018 (DOLARES)
Muebles y enseres	3.373,69	2.651,19
Equipos de computo	4.656,55	3.384,23
Maquinarias, Equipos e instalaciones	12.538,36	11.425,76
Otros activos fijo	-	-
<b>Activos Fijos al Costo</b>	<b>20.568,60</b>	<b>17.461,18</b>
<b>Menos: Depreciacion Acumulada</b>	<b>4.050,87</b>	<b>2.142,83</b>
<b>Total Propiedades y Equipos Neto</b>	<b>16.517,73</b>	<b>15.318,35</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

### 5. Cuentas por Pagar General. -

- Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar corresponden a:

#### **5.6 Beneficios empleados. -**

Al 31 de diciembre del 2019 estas provisiones tanto como Decimos tercero, décimo cuarto, vacaciones fueron provisionadas de acuerdo a provisiones patronales vigentes de este periodo. El valor de la provisión es de US\$ 837,00

#### **5.7 Anticipo de clientes. -**

Al 31 de diciembre del 2019 se registraron en sus libros contables el valor de US\$ 10.171,95 recibido por parte de la compañía ULTRATEL por concepto de desmontaje de batería

#### **5.8 Otros pasivos corrientes. -**

Al 31 de diciembre del 2019 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 por el valor de US\$ 499,60

#### **5.9 Obligaciones financieras. -**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía registro en sus libros contables un valor de US\$ 80.000,00 correspondiente a préstamo realizado al Banco Pichincha con número de operación # 3456908-00 con una tasa nominal de interés anual de 11,55%

### **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 2019 en esta cuenta se registró el valor de US\$ 585,27

## 7. VENTAS

### 8.1 VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2019, las ventas netas fueron por **US\$ 154.618,98** destinadas a clientes finales

## 8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2019 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2019	año 2018
Sueldo y salarios	7.629,33	8.813,56
Beneficios sociales y demas remuneraciones	1.258,02	1.357,64
Aporte patronal incluye fonde de reserva	1.524,73	1.110,55
Honorarios Profesionales	2.387,24	-
Jubilacion patronal	24,60	-
Depreciaciones	572,41	471,04
Promocion y Publicidad	-	4.164,14
Transporte	-	22.949,07
Gastos de Viaje	-	422,39
desahucio	35,70	-
Mantenimiento y reparaciones	2.266,72	987,94
Seguros y reaseguros	1.346,44	384,86
Impuestos y contribuciones	208,80	396,14
Servicios Publicos	90,51	-
suministros	285,32	1.696,91
Combustible	454,54	399,28
Otros	5.017,94	4.898,96
Gastos financieros	517,70	898,95
<b>Total</b>	<b>23.620,00</b>	<b>48.951,43</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 para pymes, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

Como se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los Gastos operacionales son de **US\$ 23.620,00**

**9. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, el estado de flujo de efectivo se lo realizo bajo el método directo. Se obtuvo como resultado un aumento del equivalente de efectivo del periodo por el valor de **US\$ 15.967,27** quedando al final del periodo equivalente de efectivo por el valor de **US\$ 19.494,52**

**11. SITUACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 han sido aprobados por la administración de la compañía 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 20 del 2020) 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.