



**Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.**

***CRONIX CIA. LTDA.***

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PERIODO 2019***



**CONTENIDO:**

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:  
**“CRONIX CIA. LTDA.”**

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“CRONIX CIA. LTDA.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2019 y el correspondiente Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente, la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría



### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía “**CRONIX CIA. LTDA.**” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “**CRONIX CIA**”, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para Pymes.

### Fundamentos de nuestra Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

### Otro Asunto

En la ciudad de Wuhan localizado en el país de China, se identificó un brote de virus denominado COVID-19 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) , misma que reconoció como pandemia global el 11 de marzo de 2020, el cual afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente como Ecuador.

El día lunes 16 de marzo del 2020 de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 1017 se dispone la atención y evolución de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo territorio ecuatoriano.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**CRONIX CIA. LTDA.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "**CRONIX CIA. LTDA.**" Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.

06 de julio del 2020

**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**AUDITORIA Y GESTION LEGAL**  
**CATELEG CÍA. LTDA.**  
**Registro SC-R.E.N.A.E. No.782**



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**CRONIX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares)**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	6,10	2.579,76
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	430.099,50	309.512,28
10103	INVENTARIOS	8	237.106,56	199.509,69
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	86.741,02	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	44.631,39	48.625,42
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>798.584,57</b>	<b>560.227,15</b>
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	367.318,87	219.434,64
10204	ACTIVOS INTANGIBLES	12	489.259,93	464.688,16
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13	5.760,00	41.624,08
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>862.338,80</b>	<b>725.746,88</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.660.923,37</b>	<b>1.285.974,03</b>

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Yaici Ivone Narváez  
Gerente General

Sr. Darío Vallejos  
Contador



Auditoría y Gestión Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

CRONIX CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	116.498,82	75.229,63
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN	15	52.364,75	0,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	63.462,88	35.019,34
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17	272.695,99	8.375,30
20109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18	0,00	9.500,00
	<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>		<b>505.022,44</b>	<b>128.124,27</b>
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACION,	19	34.500,24	98.129,70
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20	58.000,00	0,00
	<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>92.500,24</b>	<b>98.129,70</b>
	<b>2 PASIVO</b>		<b>597.522,68</b>	<b>226.253,97</b>
301	CAPITAL		1.711.000,00	1.711.000,00
304	RESERVAS		17.621,37	17.621,37
305	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		1.197.562,59	1.197.562,59
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-1.822.211,25	-1.862.783,27
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-40.572,02	-3.680,63
	<b>3 PATRIMONIO NETO</b>	21	<b>1.063.400,69</b>	<b>1.059.720,06</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1.660.923,37</b>	<b>1.285.974,03</b>

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Yaici Ivone Narváez  
Gerente General

Sr. Darío Vallejos  
Contador



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**CRONIX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares)**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	233.821,27	350.847,97
4102	PRESTACION DE SERVICIOS			
4109	OTROS INGRESOS		2.809,94	42.569,37
51	COSTO OPERACIONAL		209.218,05	0,00
42	UTILIDAD BRUTA		24.603,22	350.847,97
52	GASTOS		67.985,18	397.097,97
60	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-40.572,02	-3.680,63

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Yaici Ivone Narváez  
Gerente General

Sr. Darío Vallejos  
Contador



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### Cronix Cía. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
 (Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades no distribuidas	Resultados acumulados		Resultado neto del año	Total resultados acumulados	Total patrimonio de los socios
					Resultados acumulados Ganancia / Pérdida	Resultados acumulados por aplicación de NIIF por 1era vez			
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1.711.000</b>	<b>1.197.562</b>	<b>17.621</b>	<b>69.307</b>	<b>-1.826.900</b>	<b>-20.072</b>	<b>-44.545</b>	<b>-1.822.210</b>	<b>1.103.973</b>
Transferencia a resultados acumulados					-44.545		44.545	-	-
Resultado neto							-40.572	-40.572	-40.572
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1.711.000</b>	<b>1.197.562</b>	<b>17.621</b>	<b>69.307</b>	<b>-1.871.445</b>	<b>-20.072</b>	<b>-40.572</b>	<b>-1.862.782</b>	<b>1.063.401</b>
Transferencia a resultados acumulados					-40.572		40.572	-	-
Resultado neto							-3.682	-3.682	-3.682
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>1.711.000</b>	<b>1.197.562</b>	<b>17.621</b>	<b>69.307</b>	<b>-1.912.017</b>	<b>-20.072</b>	<b>-3.682</b>	<b>-1.866.464</b>	<b>1.059.719</b>

Ver notas a los Estados Financieros

*Yaici Ivone Narváez*

Ing. Yaici Ivone Narváez  
 Gerente General

*Darío Vallejos*

Sr. Darío Vallejos  
 Contador General

**“CRONIX CIA. LTDA.”  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(Expresado en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“**CRONIX CIA. LTDA.**” es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Quito, mediante escritura pública del 20 de noviembre de 1998, bajo la razón social “**CRONIX CIA. LTDA.**”, otorgando ante el notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, con un capital social de dos millones quinientos mil sucres (S/. 2.500.000,00), dividido en dos mil quinientas participaciones de un mil sucres cada una el cual se encuentra distribuido de la siguiente manera:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	500.000,00	500.000,00	500
José Oswaldo Cruz Paredes	500.000,00	500.000,00	500
José Tiburcio Macías A.	500.000,00	500.000,00	500
Diego Javier Flores Merlo	500.000,00	500.000,00	500
Cristóbal Patricio Rojas	500.000,00	500.000,00	500
<b>SUMAN</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.500</b>

El 11 de septiembre del 2000 se suscribe ante Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, con lo cual la nueva distribución es la siguiente:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>AUMENTO CAPITAL</b>	<b>NUEVO CAPITAL</b>	<b>EQUIVALENCIA EN DOLARES</b>
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	500.000,00	30.310.000,00	30.810.000,00	1.232,40
José Oswaldo Cruz Paredes	500.000,00	8.425.000,00	8.925.000,00	357,00
José Tiburcio Macías A.	500.000,00	6.085.000,00	6.585.000,00	263,40
Diego Javier Flores Merlo	500.000,00	1.290.000,00	1.790.000,00	71,60
Cristóbal Patricio Rojas	500.000,00	1.390.000,00	1.890.000,00	75,60
<b>SUMAN</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>47.500.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>2.000</b>



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El 30 de octubre del 2007 se suscribe ante Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito Dr. Gabriel Cobo Urquiza, la escritura pública de Cesión de participaciones por parte de los socios José Tiburcio Macias, José Oswaldo Cruz Paredes y Cristóbal Patricio Rojas y sus cónyuges, a favor de los socios Segundo Anibal Carrera Arboleda y Diego Flores Merlo, documento que se inscribe el 23 de enero del 2008, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de acciones es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SOCIAL	POR CESION DERECHOS	CAPITAL ACTUAL	PARTICIPACIONES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	1.232,40	427,60	1.660,00	1.660,00
José Oswaldo Cruz Paredes	357,00	-217,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	71,60	128,40	200,00	200,00
<b>SUMAN</b>	<b>1.661,00</b>	<b>339,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000</b>

El 17 de abril del 2009 se suscribe ante Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez, la escritura pública de aumento de capital, ampliación de objeto social y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 17 de septiembre del 2009, bajo el número 3052 Tomo 140, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	1.660,00	8.000,00	9.660,00	9.660,00
José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
<b>SUMAN</b>	<b>2.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000</b>

El 13 de septiembre del 2011 se suscribe ante el Notario Séptimo del Cantón Quito Dr. Luis Vargas Hinostraza, la escritura pública de aumento de capital, y reforma del estatutos social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 21 de diciembre del 2011, bajo el número 4325 Tomo 142, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	9.660,00	402.000,00	411.660,00	411.660,00



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
<b>SUMAN</b>	<b>10.000,00</b>	<b>402.000,00</b>	<b>412.000,00</b>	<b>412.000</b>

El 30 de agosto del 2013 se suscribe ante Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera, la escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto social de la compañía CRONIX CIA. LTDA., documento que se inscribe el 26 de noviembre del 2013, bajo el número 4601, en el Libro de Registro Mercantil del Cantón Quito, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas y capital es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
Segundo Aníbal Carrera Arboleda	411.660,00	1.299.000,00	1.710.660,00	1.710.660,00
José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
<b>SUMAN</b>	<b>412.000,00</b>	<b>1.299.000,00</b>	<b>1.711.000,00</b>	<b>1.711.000</b>

## 2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"CRONIX CIA. LTDA." tiene como objeto social la prestación de servicios empresariales, por vía telefónica, por medios telemáticos, por aplicación de tecnología digital o por cualquier otro medio electrónico, para la promoción, difusión y venta de todo tipo de productos o servicios a usuarios finales, empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras; el análisis diseño, desarrollo, gestión de mercadeo de las empresas por medio del teléfono (call/contact.center), administración e informática, es decir, servicios de atención al cliente por teléfono, web, e-mail. Fax, SMS y otros medios de comunicación que la tecnología ponga a disposición del usuario, y otros servicios y actividades expresamente señalados en el numeral cuatro de la cláusula tercera que reforma el artículo segundo del Estatuto Social original.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2019, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**Cambio de moneda.-** Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

### 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, -clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar. Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a inventarios que mantiene la empresa CRONIX como Sistemas de Monitoreo y Control para pacientes crónicos.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Normas 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes: los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de la ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.  
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta: la tasa de impuesto a la renta empleada para determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25% para el este año 2019.

**La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.**

**NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias** procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

**NIIF 9 Instrumentos Financieros:** De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

**NIIF 16 Arrendamientos:** De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### ACTIVO

#### NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

<b>100101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Caja General	0,00	0,00
	Caja Chica Quito	0,00	0,00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304	6,10	2.579,76
	Banco del Pacífico Cta. Cte. 7236409	0,00	0,00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965	0,00	0,00
	Cooperativa Cámara de Comercio de Quito Cta. Ahrs. 1	0,00	0,00
	Banco Unibanco Cta. Ahrs. 1752045651	0,00	0,00
	Banco Cofiec Cta. Cte. 1006109	0,00	0,00
	Inversiones Cofiec	0,00	0,00
	<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>6,10</b>	<b>2.579,76</b>

#### NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman cuentas por cobrar no relacionados, otras cuentas por cobrar relacionadas, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1010205	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>276.906,76</b>	<b>18.970,72</b>
	Cientes Call Center	308.573,45	0,00
	Cientes Tecnología	0,00	0,00
	Cientes Fonomédico	0,00	0,00
	Cientes Fonocompras	0,00	0,00
	Cuentas incobrables	-31.666,69	-31.666,69
	CLIENTES NACIONALES	0,00	50.637,41
1010206	<b>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>	<b>153.192,74</b>	<b>225.921,56</b>
	Cuentas por Cobrar Socios	10.809,63	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar Socios	38.678,89	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Inmoeuropa Cía. Ltda.	0,00	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Medicalplace S.A.	37.920,70	0,00
	CXC Garantía Arriendos- inmoeuropa Cia Ltda	34.500,00	0,00
	CXC Empleados - Relacion de Dependencia	0,00	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Amarantine Restaurant	0,00	0,00
	CXC Garantía Ian Narvaez	30.000,00	0,00
	CXC Compañía Relacionada - Teleservices	1.283,52	0,00
	CXC SOCIEDAD DEP. AUCAS	0,00	225.921,56
1010207	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>	<b>64.620,00</b>
	Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	0,00
	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	120,00
	ARRIENDOS EN GARANTIA	0,00	64500
	<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>430.099,50</b>	<b>309.512,28</b>

### NOTA 8.-INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos y materiales que la empresa dispone para su venta y otros que se hallan en tránsito, estos inventarios. Los saldos finales son los siguientes:



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>10103</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Inventario de Tecnología	12.207,42	0,00
	Inventario de Mercadería	223.374,16	246.297,60
	Inventario de Vydio	19.798,51	0,00
<b>1010313</b>	(-) Provisión por valor neto de realización y otras perdidas	-18.273,53	-46.787,91
<b>SUMA INVENTARIOS</b>		<b>237.106,56</b>	<b>199.509,69</b>

### NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores cancelados por la empresa de manera anticipada para asegurar el cumplimiento y entrega a tiempo de sus bienes y servicios; el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>10104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>1010401</b>	<b>SEGUROSPAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Seguros Prepagados	0,00	0,00
<b>1010403</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>50.876,94</b>	<b>0,00</b>
	Anticipo a Proveedores Locales	50.876,94	0,00
	Anticipo a Proveedores del Exterior	0,00	0,00
<b>1010404</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>35.864,08</b>	<b>0,00</b>
	Anticipo a Empleados	0,00	0,00
	Intereses Prepagados	35.864,08	0,00
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>86.741,02</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados valores que la empresa tiene a su favor por diferentes conceptos ante el Servicio de Rentas Internas, debidamente sustentados en sus registros contables, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1010501	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>2.496,00</b>	<b>11.192,89</b>
	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA DE EJERCICIO	0,00	0,00
	IVA:Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido	2.432,07	11.192,89
	IVA:Compras Locales de Bienes Gravados con tarifa	0,00	0,00
	IVA:Compras Locales de Servicios Gravados con tarifa	63,93	0,00
	IVA:Importaciones de Activos Fijos Gravados con tarifa	0,00	0,00
1010502	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO</b>	<b>42.135,39</b>	<b>37.432,53</b>
	Anticipo Impuesto 1%	0,00	0,00
	Anticipo Impuesto 2%	4.702,86	0,00
	Anticipo Impuesto a la Renta	9.326,70	9.326,70
	Impuesto a la Renta - Crédito Fiscal	28.105,83	28.105,83
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>44.631,39</b>	<b>48.625,42</b>

### NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, lo siguiente:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	AFT - Vehículos	0,00	0,00
	Equipos de Computación	947.051,54	947.051,54
	Equipos de Oficina	183.665,65	183.665,65
	Muebles y Enseres	134.582,59	166.143,63
	AFT - Equipos Médicos	88.616,93	88.616,93
	Otros Activos Fijos	6.682,72	7.456,73
	Biblioteca	2.109,74	0,00
	Pinacoteca	1.560,00	0,00
	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-996.950,30	-1.173.499,84
<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>367.318,87</b>	<b>219.434,64</b>



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 12.- ACTIVOS INTANGIBLES

Se encuentran registrados en este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por concepto de licencias por el uso de software, al 31 de diciembre del 2019 registra los siguientes movimientos:

<b>10204</b>	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Licencias Software	687.904,70	688.104,70
	Amortización Acumulada Licencias Software	-198.644,77	-223.416,54
	<b>SUMA ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>489.259,93</b>	<b>464.688,16</b>

### NOTA 13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se encuentra registrado el valor que la empresa mantiene como una inversión a corto plazo que se utilizará para proyectos futuros así como otros activos, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

<b>10207</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	Inversión L/P Cronix Tecnologías para la Salud SL	5.760,00	5.760,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	35.864,08
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>5.760,00</b>	<b>41.624,08</b>

## PASIVO

### NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados saldos pendientes de pago a proveedores locales y proveedores del exterior, la documentación que soporta estos rubros se encuentran en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
	Proveedores Locales	44.348,82	3.079,63
	Proveedores del Exterior	72.150,00	72.150,00
	<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>116.498,82</b>	<b>75.229,63</b>

### NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo de cuenta se encuentran registrados los préstamos otorgados por varias instituciones financieras, así como los sobregiros ocasionales concedidos, la documentación que respalda dichos valores mantienen en los archivos de la empresa, al 31 de diciembre los saldos son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Banco del Pacífico Cta. Cte 7236409 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965 (Sobregiro Ocasional)	0,00	0,00
	Porción Corriente Principal - Banco Pichincha C.A.	0,00	0,00
	Porción Corriente Principal - Corporación Financiera Nacional	0,00	0,00
	Porción Corriente Interés - Banco Pichincha C.A.	0,00	0,00
	Porción Corriente Interés - Corporación Financiera Nacional	0,00	0,00
	CXP Banco de Guayaquil - American Express	41.856,82	0,00
	CXP Banco del Pacífico - Pacificard	10.507,93	0,00
	<b>SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>52.364,75</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y por beneficios a empleados, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
2010701	Con la Administración Tributaria	6.436,24	2.775,73
2010703	Con el IESS	10.594,41	4.186,04
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	12.292,85	14.242,96
2010401	Nómina por pagar	34.139,38	13.814,61
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>63.462,88</b>	<b>35.019,34</b>



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este rubro se encuentra registrado cuentas por pagar relacionadas a los socios de la empresa, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	PCTEC - Inmoeuropa	272.695,99	0,00
	PCTEC - Medicalplace S.A.	0,00	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	0,00	4.926,65
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	0,00	3.448,65
	<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>272.695,99</b>	<b>8.375,30</b>

### NOTA 18.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, el valor que la empresa mantiene en sus registros contables como pago a realizarse a corto plazo, al 31 de diciembre el saldo es el siguiente:

20203	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2019
	OTRAS CTAS X PAGAR	0,00	9.500,00
	<b>SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>

### NOTA 19.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En estas cuentas se registran los valores por pagar a largo plazo a los socios por dividendos, préstamos e intereses, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	Dividendos por Pagar Socio Carrera Aníbal	0,00	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	4.926,65	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	3.448,65	0,00
	CXP Socio Carrera Aníbal	101,91	0,00
	CXP Socio Flores Diego	16.297,85	0,00
	CXP Socio Cruz José	5.605,21	0,00
	CXP Intereses Socio Carrera Aníbal	0,00	0,00
	CXP Intereses Socio Flores Diego	3.065,63	0,00
	CXP Intereses Socio Cruz José	1.054,34	0,00
	PRESTAMOS POR PAGAR SOCIOS	0,00	98.129,70
	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>34.500,24</b>	<b>98.129,70</b>

### NOTA 20.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se encuentran registrados valores pendientes de pago por otros conceptos que se deberán cancelar en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2018	2019
	PCTEC - Narváez Yaici	0,00	0,00
	PCTEC - Ambigest Gestión Ambiental	56.000,00	0,00
	PCTEC - Camacho Carlos	0,00	0,00
	PCTEC - Narvaez Jaime	2.000,00	0,00
	PCTEC - Medicalplace S.A	0,00	0,00
	<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>58.000,00</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 21.- PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el Patrimonio del "**CRONIX CIA. LTDA.**", cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponde a:

**CAPITAL SOCIAL.-** Actualmente se encuentra constituido por las participaciones del señor Anibal Carrera un millón setecientos diez mil seiscientos sesenta dólares estadounidenses (\$ 1.710.66,00), el señor Diego Flores doscientos dólares estadounidenses (\$ 200,00), y señor José Cruz con ciento cuarenta dólares estadounidenses (\$ 140,00).

**RESERVA LEGAL.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad del ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que esta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, lo cual no está disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES.** - Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los accionistas.

**RESULTADOS ACUMULADOS POR APODCIÓN NIIF'S.** - Se origina en la aplicación y adopción de las NIIF'S por primera vez en años anteriores.

**RESULTADO DEL EJERCICIO .-** Se registra la pérdida del ejercicio auditado.

Los siguientes son los valores y conceptos que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre.

PATRIMONIO		2018	2019
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>1.711.000,00</b>	<b>1.711.000,00</b>
	Capital Social Carrera Anibal	1.710.660,00	1.710.660,00
	Capital Social Flores Diego	200,00	200,00
	Capital Social Cruz José	140,00	140,00
<b>302</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>1.197.562,59</b>	<b>1.197.562,59</b>
	Aportes Futuras Capitalizaciones Carrera Anibal	1.197.562,59	1.197.562,59
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>17.621,37</b>	<b>17.621,37</b>
	Reserva Legal 5%	17.621,37	17.621,37
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-1.822.211,25</b>	<b>-1.862.783,27</b>
	Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF's	-20.072,21	-20.072,21
	Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	69.306,54	69.306,54
	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-1.871.445,58	-1.912.017,60
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-40.572,02</b>	<b>-3.680,63</b>
	Resultado del Ejercicio	-40.572,02	-3.680,63
	<b>SUMA PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.063.400,69</b>	<b>1.059.720,06</b>

### NOTA 22.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores que conformaron el resultado final del ejercicio económico en el período auditado.

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>4.1</b>	<b>VENTAS</b>	<b>233.821,27</b>	<b>350.847,97</b>
<b>4.1.01</b>	Ventas Call Center	233.221,27	350.847,97
<b>4.1.02</b>	Ventas Telemedicina	600,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>233.821,27</b>	<b>350.847,97</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTO OPERACIONAL</b>	209.218,05	0,00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>24.603,22</b>	<b>350.847,97</b>
<b>5.1.02</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>66.167,60</b>	<b>396.742,13</b>
	Gasto Adm. Consumo Telefónico	192,09	0,00
	Gasto Adm. Consumo Celulares	171,59	0,00
	Gasto Adm. Enlace Internet	1.095,68	0,00
	Gasto Adm. Movilización Predios Urbanos	206,30	0,00
	SEGUROS GENERALES VENTAS Y ADMINISTRACION	0,00	1,55
	Gasto Adm. Impresiones	180,00	0,00
	SERVICIO TECNICO ( MANTENIMIENTO EQUIPOS, INSTA	0,00	168,00
	Gasto Adm. Mantenimiento y Reparaciones	241,25	0,00
	HONORARIOS	0,00	6.640,23
	51020416 Gasto Adm. Publicaciones	52,42	0,00
	FLETE DE VALIJAS	0,00	5,00
	Gasto Adm. Sueldo Básico Unificado	34.149,96	185.389,95
	Gasto Adm. Horas Extras Suplementarias 25%	0,00	0,00
	Gasto Adm. Horas Extras Suplementarias 50%	463,40	0,00
	Gasto Adm. Horas Extras Extraordinarias 100%	0,00	0,00
	Gasto Adm. Bonificaciones en General	11.700,00	0,00
	Gasto Adm. Bonificación por Transporte	1.754,18	0,00
	Gasto Adm. Décimo Tercer Sueldo	3.859,43	15.449,16
	Gasto Adm. Décimo Cuarto Sueldo	2.261,00	12.688,00
	Gasto Adm. Fondos de Reserva	3.859,43	10.652,85
	Gasto Adm. Aporte Patronal	5.627,05	22.536,17
	VACACIONES	0,00	7.724,58
	Gasto Adm. Personal Otros	353,82	0,00
	ALIMENTACION	0,00	43,91
	ENERGIA ELECTRICA	0,00	12.650,72
	TELEFONO Y FAX	0,00	3.946,75
	INTERNET	0,00	8.073,16
	SMS	0,00	3.818,99
	WHATSAPP	0,00	2.940,47
	TELEFONIA CELULAR	0,00	4.612,01
	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	0,00	36.277,54
	INTANGIBLES	0,00	24.771,77
	INVENTARIOS.	0,00	37.596,87
	TRABAJO DE IMPRENTA	0,00	245,00
	SUMINISTROS DE OFICINA	0,00	84,87
	FLETES Y ENVIOS	0,00	68,49
	ATENCION SOCIOS	0,00	24,00
	SUMINISTROS CAFETERIA	0,00	6,72
	MGASTOS NOTARIA	0,00	130,82
	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	0,00	194,55



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>5.2.01</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>319,16</b>	<b>355,84</b>
	Gasto Fin. por Servicios Bancarios	302,94	0,00
	Gasto Fin. por Comisiones Bancarias	16,22	355,84
<b>OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
<b>4.2</b>	<b>+ OTROS INGRESOS</b>	<b>2.809,94</b>	<b>42.569,37</b>
	Ingreso por Diferencias en Cobros y/o Pagos	23,35	0,00
	Otros Ingresos Gravables	2.786,59	42.569,37
<b>5.2.02</b>	<b>(-) OTROS GASTOS</b>	<b>1.138,92</b>	<b>0,00</b>
	Gasto por Diferencias en Pagos y/o Cobros	7,37	0,00
	Gasto Interes por Mora Tributaria	8,43	0,00
	Gasto por Multas Tributarias	25,07	0,00
	Otros Gastos	1.098,05	0,00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>-40.572,02</b>	<b>-3.680,63</b>

### **NOTA 23.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en la Declaración de impuesto a la Renta.



## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

	2017	2018
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-40.572,02</b>	<b>-3.680,63</b>
(-) Participación a Trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles	6.548,01	38.486,87
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>-34.024,01</b>	<b>34.806,24</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>0,00</b>	<b>8.701,56</b>
<b>PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES</b>	<b>-34.024,01</b>	<b>0,00</b>
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	0,00	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	4.702,86	6.490,03
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	42.135,39
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-4.702,86</b>	<b>-39.923,86</b>

### NOTA 24.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

### NOTA 25.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2019 y a la fecha del informe de los auditores externos, no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

Ing. Yaici Ivone Narváez  
Gerente General

Sr. Darío Vallejos  
Contador