



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"CRONIX CIA. LTDA." NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
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
SUMAN	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500

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:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	EQUIVALENCIA EN DOLARES
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
SUMAN	2.500.000,00	47.500.000,00	50.000.000,00	2.000

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



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

parte de los socios José Tiburcio Macías, José Oswaldo Cruz Paredes y Cristóbal Patricio Rojas y sus cónyuges, a favor de los socios Segundo Aníbal 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
SUMAN	1.661,00	339,00	2.000,00	2.000

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
SUMAN	2.000,00	8.000,00	10.000,00	10.000

El 13 de septiembre del 2011 se suscribe ante el Notario Séptimo del Cantón Quito Dr. Luis Vargas Hinostroza, 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
José Oswaldo Cruz Paredes	140,00	0,00	140,00	140,00
Diego Javier Flores Merlo	200,00	0,00	200,00	200,00
SUMAN	10.000,00	402.000,00	412.000,00	412.000



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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
SUMAN	412.000,00	1.299.000,00	1.711.000,00	1.711.000

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.

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.



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 2018, 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.

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 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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 2018 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 los artículos adquiridos para su venta, esto es llantas, tubos aros y accesorios para automotores.

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.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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 22% para el este año 2018.

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:

100101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2017	2018
	Caja General	0,00	0,00
	Caja Chica Quito	500,00	0,00
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304	0,00	6,10
	Banco del Pacífico Cta. Cte. 7236409	55,62	0,00
	Banco de Guayaquil Cta. Cte. 19709965	0,00	0,00
	Cooperativa Cámara de Comercio de Quito Cta. Ahrs. 101221430	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
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	555,62	6,10

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	2017	2018
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	248.631,14	276.906,76
	Cientes Call Center	274.164,01	308.573,45

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

	Cientes Tecnología	3.837,81	0,00
	Cientes Fonomédico	1.736,20	0,00
	Cientes Fonocompras	200,31	0,00
	Cuentas incobrables	-31.307,19	-31.666,69
1010206	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	150.757,63	153.192,74
	Cuentas por Cobrar Socios	3.994,71	10.809,63
	Otras Cuentas por Cobrar Socios	38.678,89	38.678,89
	CXC Compañía Vinculada - Inmoeuropa Cia. Ltda.	0,00	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Medicalplace S.A.	37.920,70	37.920,70
	CXC Garantía Arriendos- inmoeuropa Cia Ltda	34.500,00	34.500,00
	CXC Empleados - Relacion de Dependencia	2.549,57	0,00
	CXC Compañía Vinculada - Amarantine Restaurantes	3.022,00	0,00
	CXC Garantía Ian Narvaez	30.000,00	30.000,00
	CXC Compañía Relacionada - Teleservices	91,76	1.283,52
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00
	Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	
	Otras Cuentas por Cobrar	0,00	
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	399.388,77	430.099,50

NOTA 8.-INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios de artículos y materiales que la empresa dispone para su venta. Los saldos finales se han mantenido a la fecha auditada.

10103	INVENTARIOS	2017	2018
	Inventario de Tecnología	12.207,42	12.207,42
	Inventario de Mercadería	223.374,16	223.374,16
	Mercadería en Tránsito	0,00	0,00
	Inventario de Vydio	19.798,51	19.798,51
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	-18.273,53	-18.273,53
	SUMA INVENTARIOS	237.106,56	237.106,56

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:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2017	2018
-------	-------------------------------------	------	------

1010401	SEGUROSPAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
	Seguros Prepagados	0,00	0,00
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	52.826,94	50.876,94
	Anticipo a Proveedores Locales	52.826,94	50.876,94
	Anticipo a Proveedores del Exterior	0,00	0,00
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	36.819,08	35.864,08
	Anticipo a Empleados	955,00	0,00
	Intereses Prepagados	35.864,08	35.864,08
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		89.646,02	86.741,02

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	2017	2018
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1.304,54	2.496,00
	IVA: Crédito Tributario	0,00	0,00
	IVA: Retenciones en la Fuente de IVA que le han sido Efectuadas	1.206,84	2.432,07
	IVA: Compras Locales de Bienes Gravados con tarifa 12%	86,90	0,00
	IVA: Compras Locales de Servicios Gravados con tarifa 12%	10,80	63,93
	IVA: Importaciones de Activos Fijos Gravados con tarifa 12%	0,00	0,00
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO RENTA	37.432,53	42.135,39
	Anticipo Impuesto 1%	0,07	0,00
	Anticipo Impuesto 2%	5.028,22	4.702,86
	Anticipo Impuesto a la Renta	9.326,70	9.326,70
	Impuesto a la Renta - Crédito Fiscal	23.077,54	28.105,83
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		38.737,07	44.631,39

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 2017 y 2018, no hubo adquisiciones de propiedad, planta y equipo en el año 2018, cuyos saldos se han mantenido, la



documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	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	134.582,59
	AFT - Equipos Médicos	88.616,93	88.616,93
	Otros Activos Fijos	6.682,72	6.682,72
	Biblioteca	2.109,74	2.109,74
	Pinacoteca	1.560,00	1.560,00
	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-996.950,30	-996.950,30
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	367.318,87	367.318,87

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 no registra movimientos.

10204	ACTIVO INTANGIBLE	2017	2018
	Licencias Software	687.904,70	687.904,70
	Amortización Acumulada Licencias Software	-198.644,77	-198.644,77
	SUMA ACTIVO INTANGIBLE	489.259,93	489.259,93

NOTA 13.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La empresa mantiene en sus registros contables tanto en activo como en el pasivo lo referente a Impuestos diferidos, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

10205	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2018
	Activo por Impuesto Diferido	10.339,83	0,00
	SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10.339,83	0,00



NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2017	2018
	Inversión L/P Cronix Tecnologías para la Salud SL	5.760,00	5.760,00
	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	5.760,00	5.760,00

PASIVO

NOTA 15.- 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:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
	Proveedores Locales	71.046,40	44.348,82
	Proveedores del Exterior	72.150,00	72.150,00
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	143.196,40	116.498,82

NOTA 16.- 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	2017	2018
	Banco Pichincha Cta. Cte. 3007105304 (Sobregiro Ocasional)	199.882,16	0,00
	Banco del Pacifico 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

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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	41.856,82
CXP Banco del Pacífico - Pacificard	13.453,76	10.507,93
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	255.192,74	52.364,75

NOTA 17.- 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	2017	2018
2010701	Con la Administración Tributaria	2.574,63	6.436,24
2010703	Con el IESS	8.193,71	10.594,41
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11.014,41	12.292,85
2010401	Nómina por pagar	0,00	34.139,38
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		21.782,75	63.462,88

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En este rubro se encuentra registrado una deuda adquirida con Inmoeuropa Cía. Ltda., concedida en el año auditado, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2017	2018
	PCTEC - Inmoeuropa	0,00	272.695,99
	PCTEC - Medicalplace S.A.	0,00	0,00
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		0,00	272.695,99

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.

Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA.

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2017	2018
	Dividendos por Pagar Socio Carrera Aníbal	0,00	0,00
	Dividendos por Pagar Socio Flores Diego	4.926,65	4.926,65
	Dividendos por Pagar Socio Cruz José	3.448,65	3.448,65
	CXP Socio Carrera Aníbal	0,00	101,91
	CXP Socio Flores Diego	16.297,85	16.297,85
	CXP Socio Cruz José	5.605,21	5.605,21
	CXP Intereses Socio Carrera Aníbal	0,00	0,00
	CXP Intereses Socio Flores Diego	3.065,63	3.065,63
	CXP Intereses Socio Cruz José	1.054,34	1.054,34
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	34.398,33	34.500,24

NOTA 20.- ANTICIPO DE CLIENTES

Se encuentran registrados valores entregados de manera anticipada para la realización de un servicio o entrega de un bien a largo plazo, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	2017	2018
	Anticipo de Clientes Call Center	3.000,00	0,00
	Anticipo de Clientes Fonomédico	583,50	0,00
	SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES	3.583,50	0,00

NOTA 21.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

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

20209	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2017	2018
	Otras Cuentas por Pagar Proveedores	1.620,00	0,00
	Otras Cuentas por Pagar Empleados	16.366,24	0,00
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	17.986,24	0,00

NOTA 22.- OTROS PASIVOS CORRIENTES



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA.

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	2017	2018
	PCTEC - Narváez Yaici	0,00	0,00
	PCTEC - Ambigest Gestión Ambiental	56.000,00	56.000,00
	PCTEC - Camacho Carlos	0,00	0,00
	PCTEC - Narvaez Jaime	2.000,00	2.000,00
	PCTEC - Medicalplace S.A	0,00	0,00
	SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	58.000,00	58.000,00

NOTA 23.- 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.

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		2017	2018
301	CAPITAL	1.711.000,00	1.711.000,00
	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



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.197.562,59	1.197.562,59
	Aportes Futuras Capitalizaciones Carrera Anibal	1.197.562,59	1.197.562,59
304	RESERVAS	17.621,37	17.621,37
	Reserva Legal 5%	17.621,37	17.621,37
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.777.665,81	-1.822.211,25
	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	-1.826.900,14	-1.871.445,58
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-44.545,44	-40.572,02
	Resultado del Ejercicio	-44.545,44	-40.572,02
	SUMA PATRIMONIO NETO	1.103.972,71	1.063.400,69

NOTA 24.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

ESTADO DE RESULTADOS		2017	2018
4.1	VENTAS	253.481,11	233.821,27
4.1.01	Ventas Call Center	253.241,11	233.221,27
4.1.02	Ventas Telemedicina	240,00	600,00
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	253.481,11	233.821,27
5.1	COSTO OPERACIONAL	221.354,30	209.218,05
	UTILIDAD BRUTA	32.126,81	24.603,22
5.1.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	68.354,29	66.167,60
	Gasto Adm. Consumo Telefónico	0,00	192,09
	Gasto Adm. Consumo Celulares	2.416,06	171,59
	Gasto Adm. Enlace Internet	0,00	1.095,68
	Gasto Adm. Movilización Predios Urbanos	294,50	206,30
	Gasto Adm. Fotocopias	200,00	0,00
	Gasto Adm. Impresiones	100,00	180,00
	Gasto Adm. Suministros y Materiales	2.809,59	0,00



CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Gasto Adm. Mantenimiento y Reparaciones	100,00	241,25
Gasto Adm. Servicios Profesionales	2.880,00	0,00
Gasto Adm. Publicaciones	0,00	52,42
Gasto Adm. Tributos Fiscales - IVA que se carga al gasto (Factor de Proporcionalidad)	32,61	0,00
Gasto Adm. Sueldo Básico Unificado	30.281,45	34.149,96
Gasto Adm. Horas Extras Suplementarias 25%	3,66	0,00
Gasto Adm. Horas Extras Suplementarias 50%	362,51	463,40
Gasto Adm. Horas Extras Extraordinarias 100%	13,27	0,00
Gasto Adm. Bonificaciones en General	11.700,00	11.700,00
Gasto Adm. Bonificación por Transporte	1.426,39	1.754,18
Gasto Adm. Décimo Tercer Sueldo	3.608,07	3.859,43
Gasto Adm. Décimo Cuarto Sueldo	2.287,50	2.261,00
Gasto Adm. Fondos de Reserva	3.572,35	3.859,43
Gasto Adm. Aporte Patronal	5.566,33	5.627,05
Gasto Adm. Agasajo Navideño	700,00	0,00
Gasto Adm. Personal Otros	0,00	353,82

5.1.3 GASTOS DE VENTAS	127,89	359,50
-------------------------------	---------------	---------------

51030101 Gasto Vta. Cuentas Incobrables	127,89	359,50
---	--------	--------

5.2.01 GASTOS FINANCIEROS	9.882,44	319,16
----------------------------------	-----------------	---------------

Gasto Interés ByF Porción Corriente de Obligaciones a L/P	615,87	0,00
Gasto Interés Diners Club del Ecuador	2,53	0,00
Gasto Fin. por Sobregiros Ocasionales	3,00	0,00
Gasto Fin. por Emisión de Chequera	75,92	0,00
Gasto Fin. por Servicios Bancarios	122,72	302,94
Gasto Fin. por Comisiones Bancarias	2,40	16,22
Gasto Interés Terceros Porción Corriente de Obligaciones a L/P	6.060,00	0,00
Gasto Interés Terceros Obligaciones a L/P	3.000,00	0,00

OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

4.2 + OTROS INGRESOS	2.669,30	2.809,94
Ingreso por Diferencias en Cobros y/o Pagos	10,96	23,35
Otros Ingresos Gravables	2.658,34	2.786,59

5.2.02 (-) OTROS GASTOS	976,93	1.138,92
Gasto por Diferencias en Pagos y/o Cobros	184,31	7,37
Gasto Interes por Mora Tributaria	123,38	8,43

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Gasto por Multas Tributarias	370,17	25,07
Otros Gastos	299,07	1.098,05

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-44.545,44	-40.572,02
---------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 25.- 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 22% 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.

	2017	2018
PERDIDA DEL EJERCICIO	-44.545,44	-40.572,02
(-) Participación a Trabajadores		
(+) Gastos no Deducibles	41.449,23	6.548,01
UTILIDAD GRAVABLE	-3.096,21	-34.024,01
IMPUESTO CAUSADO	0,00	0,00
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES EN PERIODOS SIGUIENTES	-3.096,21	-34.024,01
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	10.163,50	0,00
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	5.028,29	4.702,86
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-5.028,29	-4.702,86

NOTA 26.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2018 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.

Ysabel Nivia Enciso

Gerente

[Firma]

Contador