

**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS SEÑORES SOCIOS DE “HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA.  
LTDA.”**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA.**”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y socios de:

**“HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA.”**

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad “**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA.**”, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, 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 “**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA.**” al 31 de diciembre de 2018, 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.

**Bases de la 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.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

### **Hipótesis de Negocio en marcha.**

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus socios se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

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).



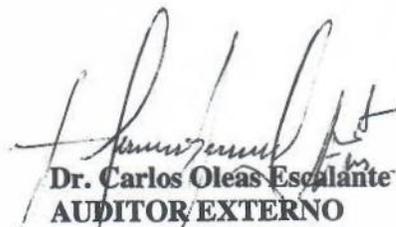
Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

En el caso de “HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA.” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 25 de abril de 2019

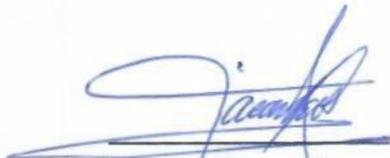


**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Superintendencia de Compañías  
Registro SC-R.N.A.E. No. 782

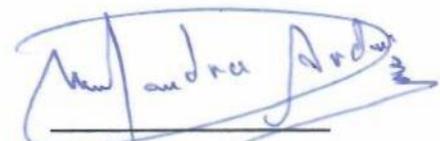
**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS COMPAÑIA LIMITADA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018**  
**(Expresado en dólares)**

		NOTAS	2017	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	23,238.23	4,149.73
10102	ACTIVO EXIGIBLE	7	271,480.26	429,923.42
10103	IMPUESTOS	8	26,902.01	36,155.98
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>321,620.50</b>	<b>470,229.13</b>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	905,002.69	1,027,047.69
	DEPRECIACION		-591,970.97	-663,706.94
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	1,456.33	2,593.00
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>314,488.05</b>	<b>365,933.75</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>636,108.55</b>	<b>836,162.88</b>

Ver notas a los Estados Financieros



**Ing. Hugo Jácome Guerrero**  
Gerente



**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora

**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS COMPAÑIA LIMITADA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018**

(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
20101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	11	100,055.69	207,400.66
20102	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	59,698.23	165,959.12
20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	13	46,053.89	22,142.63
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>205,807.81</b>	<b>395,502.41</b>
20201	PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	14	41,830.00	55,617.00
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>41,830.00</b>	<b>55,617.00</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>247,637.81</b>	<b>451,119.41</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>15</b>		
301	CAPITAL		11,500.00	11,500.00
302	RESERVA LEGAL		3,440.70	3,440.70
303	AJUSTES POR NIIFS		-9,892.75	-9,892.75
	PÉRDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR		397,104.02	483,274.49
	Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores		-99,851.70	-99,851.70
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018		86,170.47	-3,427.27
	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>388,470.74</b>	<b>385,043.47</b>
	<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>636,108.55</b>	<b>836,162.88</b>

Ver notas a los Estados Financieros



**Ing. Hugo Jácome Guerrero**  
Gerente

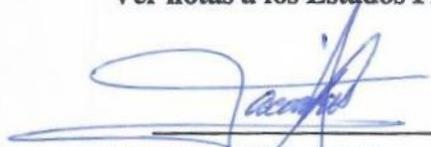


**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora

**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS COMPAÑIA LIMITADA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018**  
**(Expresado en dólares)**

		2017	2018
4	INGRESOS	1,435,186.57	1,253,589.27
5	COSTOS	723,573.29	159,279.09
UTILIDAD BRUTA		711,613.28	1,094,310.18
6	GASTOS	574,231.53	1,083,812.16
PERDIDA OPERACIONAL DEL EJERCICIO		137,381.75	10,498.02
UTILIDAD DEL EJERCICIO		137,381.75	10,498.02
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		20,607.26	1,574.70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		30,604.02	14,943.59
IMPUESTOS DIFERIDOS		0.00	2,593.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		86,170.47	-3,427.27

Ver notas a los Estados Financieros



**Ing. Hugo Jácome Guerrero**  
Gerente



**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto

provisto por actividades de operación

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** **(3,427.27)**

Gasto de Depreciación y Amortización 98,253.83

15% participación trabajadores 1,574.70

Gasto provisiones 10,372.00

Gasto por Impuesto a la Renta 14,943.59

**Suma ajustes por partidas distintas al efectivo** **101,998.87**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** **10,350.51**

Cuentas por Cobrar clientes (70,816.74)

Otras Cuentas por Cobrar 0.00

Anticipos Proveedores (87,004.75)

Inventarios 0.00

Otros activos (8,419.31)

Cuentas por Pagar comerciales 107,344.97

Otras cuentas por pagar (12,307.38)

Prestaciones y Beneficios Sociales 0.00

Anticipos de clientes 132,765.00

Otros Pasivos (51,211.28)

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** **132,067.36**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) (122,045.00)

Compras Activos Intangible (2,593.00)

Obras en Proceso 0.00

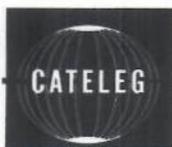
Otras entradas y Salidas de Efectivo (26,517.86)

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** **(151,155.86)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Financiamiento préstamos a largo plazo 0.00

Pago de préstamos 0.00



Auditoría  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Otras entradas y Salidas de Efectivo	0.00
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>0.00</u></b>
Incremento Neto de Efectivo	(19,088.50)
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	23,238.23
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>4,149.73</u></b>

**Ver notas a los Estados Financieros**

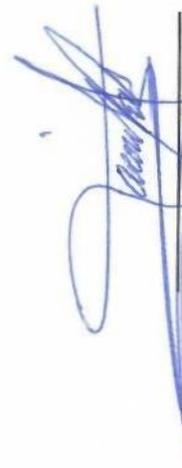
**Ing. Hugo Jácome Guerrero**  
Gerente

**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora

**HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS COMPAÑIA LIMITADA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018  
(Expresado en dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPT.	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	11,500.00	0.00	0.00	3,440.70	0.00	397,104.02	99,851.70	9,892.75	0.00	86,170.47	388,470.74
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,170.47	0.00	0.00	0.00	86,170.47	0.00
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,427.27	-3,427.27
<b>TOTAL</b>	<b>11,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,440.70</b>	<b>0.00</b>	<b>483,274.49</b>	<b>99,851.70</b>	<b>9,892.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,427.27</b>	<b>385,043.47</b>

Ver notas a los Estados Financieros



**Ing. Hugo Jácome Guerrero**  
Gerente



**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía HORMIGONES PISOS Y SERVICIOS HPS CÍA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública otorgada el diez de diciembre del año dos mil uno, ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el veintiocho de febrero de 2002 y se dedica a la prestación de servicios relacionados con la construcción, reparación y mantenimiento de pisos industriales.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es Av. Las Piedras Intersección El Vergel Edificio Galpón N°34, Diagonal a CNT, Sector Carapungo, Quito-Ecuador.

Con fecha 01 de Septiembre de 2009, ante la Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito, la Dra. Mariela Pozo Acosta, se celebra la escritura de cesión de participaciones por parte de los cónyuges Hugo Hernán Jácome Calderón casado con María Rebeca Guerrero Guevara; y, Patricio Santiago Jácome Guerrero casado con Lorena Fernanda Parra Gavilanez, propietarios de 650 y 350 participaciones respectivamente, ceden a favor de Diana Rocío Jácome Andrade 350 participaciones y al señor Diego José Jácome Andrade 650 participaciones.

El 16 de enero del año 2012, ante la Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito, la Dra. Mariela Pozo Acosta, se celebra la escritura de cesión de participaciones entre el señor Diego José Jácome Andrade quien transfiere 300 participaciones a favor del señor Hugo Ildefonso Jácome Guerrero.

El capital de la compañía es de Once Mil Quinientos (11.500,00) Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Once Mil Quinientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una.

La integración del capital al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

IDENTIF.	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
1724727357	JACOME ANDRADE DIANA ROCIO	\$350	350
1723120273	JACOME ANDRADE DIEGO JOSE	\$350	350

1001466604	JACOME GUERRERO HUGO ILDEFONSO	\$10,800	10800
	<b>SUMAN</b>	<b>\$11,500</b>	<b>11500</b>

Al 31 de diciembre de 2018, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son 28, los que trabajan en relación de dependencia, así como también de los órganos administrativos que fungen en el área de dirección, en el cual se encuentran exclusivamente el Presidente y Gerente de la empresa.

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.

## **2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -**

El objeto social de la compañía es prestar servicios relacionados con la construcción, reparación y mantenimiento de pisos industriales. La compañía se dedicará igualmente a la producción, mantenimiento

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA 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 aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas 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 veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

## **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.**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo 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, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

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 el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. 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.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

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

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la

utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

g) Beneficios a empleados

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) 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.

**1 ACTIVO**

**NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha 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>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1010101</b>	<b>CAJA</b>	<b>400.00</b>	<b>1,219.26</b>
	Caja Chica	400.00	200.00
	Caja Chica Guayaquil	0.00	1,019.26
<b>1010102</b>	<b>BANCOS</b>	<b>22,838.23</b>	<b>2,930.47</b>
	Banco Produbanco cta. Cte.	22,838.23	2,930.47
	<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>23,238.23</b>	<b>4,149.73</b>

**NOTA 7.- 10102. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>CTAS.POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>259,947.39</b>	<b>330,764.13</b>
	Cientes por cobrar	159508.97	79,822.82
	Provisión deterioro de activos financieros	(5,276.57)	(5,276.57)
	PRESTAMOS ACCIONISTAS( Ing Hugo Jácome Guerrero)	105,714.99	256,217.88
	<b>GASTOS ANTICIPADOS</b>	<b>11,532.87</b>	<b>99,159.29</b>
	PRESTAMOS EMPLEADOS	-	4,413.12
	ANTICIPO PROVEEDORES	11,532.87	92,357.47
	ANTICIPO EMPLEADOS	-	2,388.70
	<b>SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>271,480.26</b>	<b>429,923.42</b>

**NOTA 8.-10103 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos de las cuentas que componen la cuenta de impuestos corrientes son los siguientes:

<b>10103</b>	<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	SEGUROS	-	14,606.69
	CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	-	3,848.83
	Saldo credito Trib ImpRta Cas617	7,227.75	2,206.57
	IR RETENIDO EN LA FTE. CLIENTES	19,674.26	15,493.89
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-
	<b>SUMA IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>26,902.01</b>	<b>36,155.98</b>

**NOTA 9.-10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>905,002.69</b>	<b>1,027,047.69</b>
	<b>VEHICULOS</b>	<b>569,574.24</b>	<b>718,137.10</b>
	Vehículos	569,574.24	718,137.10
	<b>MAQUINARIA EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>	<b>317,829.02</b>	<b>291,311.16</b>
	Maquinaria	317,829.02	291,311.16
	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>12,470.43</b>	<b>12,470.43</b>
	Muebles y Enseres	12,470.43	12,470.43
	<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>5,129.00</b>	<b>5,129.00</b>
	Equipo de Computo	5,129.00	5,129.00
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>591,970.97</b>	<b>663,706.94</b>
	<b>SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>313,031.72</b>	<b>363,340.75</b>

**NOTA 10.-10202 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

En los ejercicios 2017 y 2018, se registraron otros activos corrientes compuestos según el siguiente detalle:

10202	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2017	2018
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,456.33	2,593.00
	<b>SUMA DE OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,456.33</b>	<b>2,593.00</b>

**2 PASIVO**

**NOTA 11.- 20101 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

20101	PROVEEDORES	2017	2018
	CXP PROVEEDORES COMPAÑIA	100,055.69	207,400.66
	<b>SUMA PROVEEDORES</b>	<b>100,055.69</b>	<b>207,400.66</b>

**NOTA 12.- 20102 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas de otras cuentas por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

20102	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2017	2018
	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	30604.02	14943.59
	Otros pasivos corrientes	12766.21	7,394.04
	Ant Clientes Empresas	16,328.00	149,093.00
	<b>SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>59,698.23</b>	<b>171,430.63</b>

**NOTA 13.- 20103 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

En el ejercicio económico 2018 se registran las cuentas de pasivos corrientes por beneficios a empleados que arrojan el siguiente saldo:

<b>20103</b>	<b>PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Participación Trabajadores	20,607.26	1,574.70
	Obligaciones con el IESS	5,301.75	6,059.42
	Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados	20,144.88	9,037.00
	<b>SUMA PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>46,053.89</b>	<b>16,671.12</b>

**NOTA 14.- 20201 PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES**

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas de beneficios a empleados no corrientes, las cuales han sido registradas con base al estudio actuarial que reposa en los archivos de la compañía:

<b>20201</b>	<b>PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Jubilación Patronal por Pagar	32,289.00	43,812.00
	Desahucio por Pagar	9,541.00	11,805.00
	<b>SUMA PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>41,830.00</b>	<b>55,617.00</b>

**PATRIMONIO**

**NOTA 15.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a once mil quinientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por el aporte de los socios según el siguiente detalle:

<b>IDENTIF.</b>	<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>
1724727357	JACOME ANDRADE DIANA ROCIO	\$350	350
1723120273	JACOME ANDRADE DIEGO JOSE	\$350	350
1001466604	JACOME GUERRERO HUGO ILDEFONSO	\$10,800	10800
	<b>SUMAN</b>	<b>\$11,500</b>	<b>11500</b>

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.-** Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017 y 2018:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
CAPITAL	11,500.00	11,500.00
RESERVA LEGAL	3,440.70	3,440.70
AJUSTES POR NIIFS	-9,892.75	-9,892.75
PÉRDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	397,104.02	483,274.49
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-99,851.70	-99,851.70
RESULTADO DEL EJERCICIO	86,170.47	-3,427.27
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>388,470.74</b>	<b>385,043.47</b>

**NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	1,435,186.57	1,253,589.27
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	723,573.29	159,279.09
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	711,613.28	1,094,310.18
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	574,231.53	1,083,812.16

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

<b>PERDIDA OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>137,381.75</b>	<b>10,498.02</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	137,381.75	10,498.02
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	20,607.26	1,574.70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	30,604.02	14,943.59
IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	2,593.00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>86,170.47</b>	<b>-3,427.27</b>

### NOTA 17.- 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% para el ejercicio 2017 y de 25% para el ejercicio económico 2018 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

	<b>2018</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10,498.02
(-) 15% Participación trabajadores	1,574.70
(+) Gastos no deducibles locales	48258.04
(+) Generación Diferencias Temporarias Impuestos Diferidos	2593
UTILIDAD GRAVABLE	59,774.36
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 25%	14,943.59
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	11,144.92
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	11,144.92
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	3,798.67
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	11,144.92
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	19,342.72
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0.00
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>-4,399.13</b>

**NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

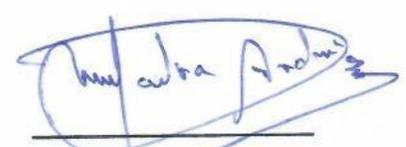
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.



**Ing. Hugo Jácome Guerrero**  
Gerente



**Dra. Sandra Armendáriz**  
Contadora