

# **AUSTROELECTRIC SA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2018**

# **AUSTROELECTRIC SA**

## Notas a los Estados financieros Al 31 de diciembre del 2018

### **NOTA 1.-Información General y Entorno Económico de la Sociedad.**

**AUSTROELECTRIC SA.**- Tiene como actividad económica principal:

- PRESTACION DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS ESPECIALIZADOS

Fue constituida 17 de agosto del 2007, y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Machala con el No. 784 y anotada en el Repertorio con el No. 1827, con fecha 29 de agosto del 2007, su capital social es de \$ 12.000,00 (Doce mil, 00/100) dólares, accionistas el Señor JAIME ARNALDO CARRION AGUILAR, con 50% del capital, y el Señor GABRIEL ARTURO SALGADO LOPEZ con 50% del capital.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

### **1.1 Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 14 de marzo del 2019, los mismos que fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

### **2.-Principales Políticas Contables**

#### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

## **Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PyMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

## **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Caja General**

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la venta que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrá cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

### **Caja Chica**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

### **Bancos Nacionales**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

### **Sobregiros y préstamos bancarios.**

---

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

---

Las cuentas y documentos por cobrar, en el caso de **AUSTROELECTRIC SA.**, la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Revelación**

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

#### **Valuación**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación

Mayores de 90 días se estiman una incobrabilidad del 5%

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 30 días.

### **NIC 2 Inventarios**

---

Los inventarios se registran al costo y se van devengando conforme a su uso en la ejecución de las obras.

## **NIC 16 Sección 17 Propiedades, Planta y Equipos.**

---

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificaciones	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación y electrónicos	3 años

La compañía cuenta con sus Equipos de computación; Muebles y enseres un Vehículo

### **Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

---

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

---

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

## **NIC 19 Sección 28 Beneficios a Empleados.**

---

### **(a) Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

**(b) Beneficios de largo plazo**

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

## **CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprende 12.000 acciones de valor nominal US\$10 cada una; siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

## **RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

### **Reserva legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no ha sido necesario incrementar la reserva legal.

### **Reserva Facultativa**

Las reservas son las utilidades que no se distribuyen al cierre del ejercicio ya sea por disposiciones legales, por el estatuto o por la propia voluntad de los socios.

### **Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

### **Impuesto a la Renta**

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

## **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de materiales y la prestación de servicios de carácter civil y eléctrico de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes y servicios.

## **Costos**

---

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

## **Control Interno**

- con cheque. Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja
- retención. Todas las compras deben tener factura con su respectiva
- la factura Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida
- o hasta cinco días después de emitida la factura. Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura
- mensualmente. Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales
- El personal está afiliado.
- información Legal. La empresa cuenta con su libro Social con toda la

## **NOTA.-3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

---

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVO

BANCOS	45,771.63	3,649.57	42,122.06
CUENTES	405,580.18	177,651.98	227,928.20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NR	42,265.25	26,803.00	15,462.25
CREDITO TRIBUTARIO IVA	20,760.50	10,359.92	10,400.58
ANTICIPO IMPTO RENTA	21,317.80	20,809.28	508.52
RETENCIONES FUENTE REC.	-	-	-
INVENTARIO	293,850.00	186,534.66	107,315.34
TERRENOS	75,000.00	75,000.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,168.10	2,168.10	-
MUEBLES Y ENSERES	2,849.43	2,849.43	-
EQUIPO DE COMPUTACION	16,421.58	16,421.58	-
INVERSIONES NO CORRIENTES	-	5,490.00	(5,490.00)
VEHICULOS	110,580.10	191,357.97	(80,777.87)
DEPRECIACION ACUMULADA	(95,975.97)	(117,749.09)	21,773.12
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	-	499.21	(499.21)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>940,588.60</b>	<b>601,845.61</b>	<b>338,742.99</b>

### PASIVO

OBLIGACIONES BANCARIAS	-	52,279.64	(52,279.64)
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA L	236,650.92	128,582.57	108,068.35
OTRAS CUENTAS NR	16,828.10	-	16,828.10
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	15,199.63	(15,199.63)
IMPUESTOS POR PAGAR	4,461.50	6,024.49	(1,562.99)
OBLIGACIONES PATRONALES	15,771.67	-	15,771.67
BENEFICIOS EMPLEADOS	5,541.82	1,576.12	3,965.70
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	-	23,057.27	(23,057.27)
ANTICIPO A CUENTES	12,949.39	775.65	12,173.74
PASIVO NO CORRIENTE	290,506.90	37,729.16	252,777.74
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES RELACIONADAS L	113,554.98	80,122.07	33,432.91
PROVISIONES POR JUBILACION	-	-	-
PROVISIONES X DESAHUCIO	31,999.69	11,624.16	20,375.53

	11,217.57	2,519.11	8,698.46
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>739,482.54</b>	<b>359,489.87</b>	<b>379,992.67</b>
<b>PATRIMONIO</b>			-
CAPITAL	12,000.00	12,000.00	-
RESERVA LEGAL	5,145.47	5,145.47	-
RESERVA FACULTATIVA	175,332.89	175,332.88	0.01
RESULTADOS ACUMULADOS	3,737.62	13,247.75	(9,510.13)
PERDIDA DE AÑO ANTERIORES	(4,620.05)	(4,620.05)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9,510.13	19,438.37	(9,928.24)
GANACIA ACTUARIAL ACUMULADA		21,811.32	(21,811.32)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>201,106.06</b>	<b>242,355.74</b>	<b>(41,249.68)</b>
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>	<b>940,588.60</b>	<b>601,845.61</b>	<b>338,742.99</b>

Este grupo está integrado de los saldos de los movimientos de la compañía incluida los años anteriores.

De los cuales procederemos a indicar las cuentas que han tenido una variación significativa:

**Cuentas por cobrar:** En relación con el término del año 2018 el saldo de esta cuenta refleja una disminución con relación al año 2017, debido a que se realizó recuperación de cartera con normalidad dentro del ejercicio fiscal.

**Inventario:** El saldo que se refleja es el stock de materiales eléctricos al 31 de diciembre del 2018.

**Provisión Jubilación Patronal:** Esta disminución en la provisión se debe a la salida de personal por la terminación de contratos, dato que está debidamente soportado en los cálculos actuariales realizados por la empresa debidamente calificada para realizarlos.

**Provisión por Desahucio:** Esta disminución en la provisión se debe a la salida de personal por la terminación de contratos, dato que está debidamente soportado en los cálculos actuariales realizados por la empresa debidamente calificada para realizarlos.

#### **NOTA N. 4 ESTADO DE RESULTADO**

---

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### INGRESOS

INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.		996.844,85
Venta de Bienes Grabados	499.780,51	
Venta de Servicios Grabados	497.064,34	
COSTO		870.923,28
COSTO DE VENTA	0,00	
GASTOS	956.681,57	
UTILIDAD ANTES IMPUESTO TRABAJADORES		40.163,28
IMPUESTOS DIFERIDOS		
15% trabajadores		6.024,49
UTILIDAD ANTES IMPUESTO AL FISCO		34.138,79
Impuesto a la renta		15.199,63
Impuesto diferido		499,21
Utilidad Neta		19.438,37

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de \$ 19.438,37 utilidad después de participación, impuesto a la renta, utilidad que se acumula para el año 2018.

## NOTA N. 05 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017-2018

ACTIVO			+	-
BANCOS	45,771.63	3,649.57	42,122.06	
CLIENTES	405,580.18	177,651.98	227,928.20	227,928.20
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NR	42,265.25	26,803.00	15,462.25	15,462.25
CREDITO TRIBUTARIO IVA	20,760.50	10,359.92	10,400.58	10,400.58
ANTICIPO IMPTO RENTA	21,317.80	20,809.28	508.52	508.52
RETENCIONES FUENTE REC.	-		-	-
INVENTARIO	293,850.00	186,534.66	107,315.34	107,315.34
TERRENOS	75,000.00	75,000.00	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,168.10	2,168.10	-	-

MUEBLES Y ENSERES	2,849.43	2,849.43	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACION	16,421.58	16,421.58	-	-	-
INVERSIONES NO CORRIENTES	-	5,490.00	(5,490.00)	-	5,490.00
VEHICULOS	110,580.10	191,357.97	(80,777.87)	-	80,777.87
DEPRECIACION ACUMULADA	(95,975.97)	(117,749.09)	21,773.12	21,773.12	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	-	499.21	(499.21)	-	499.21
<b>TOTAL ACTIVO</b>			-	-	-
<b>PASIVO</b>			-	-	-
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	(52,279.64)	52,279.64	52,279.64	-
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADA L	(236,650.92)	(128,582.57)	(108,068.35)	-	108,068.35
OTRAS CUENTAS NR	(16,828.10)	-	(16,828.10)	-	16,828.10
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	(15,199.63)	15,199.63	15,199.63	-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(4,461.50)	(6,024.49)	1,562.99	1,562.99	-
IMPUESTOS POR PAGAR	(15,771.67)	-	(15,771.67)	-	15,771.67
OBLIGACIONES PATRONALES	(5,541.82)	(1,576.12)	(3,965.70)	-	3,965.70
BENEFICIOS EMPLEADOS	-	(23,057.27)	23,057.27	23,057.27	-
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	(12,949.39)	(775.65)	(12,173.74)	-	12,173.74
ANTICIPO A CLIENTES	(290,506.90)	(37,729.16)	(252,777.74)	-	252,777.74
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			-	-	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	(113,554.98)	(80,122.07)	(33,432.91)	-	33,432.91
OTRAS OBLIGACIONES RELACIONADAS L	-	-	-	-	-
PROVISIONES POR JUBILACION	(31,999.69)	(11,624.16)	(20,375.53)	-	20,375.53
PROVISIONES X DESAHUCIO	(11,217.57)	(2,519.11)	(8,698.46)	-	8,698.46
<b>TOTAL PASIVO</b>			-	-	-
<b>PATRIMONIO</b>			-	-	-
CAPITAL	(12,000.00)	(12,000.00)	-	-	-
RESERVA LEGAL	(5,145.47)	(5,145.47)	-	-	-
RESERVA FACULTATIVA	(175,332.89)	(175,332.88)	(0.01)	-	0.01
RESULTADOS ACUMULADOS	(3,737.62)	(13,247.75)	9,510.13	9,510.13	-
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	4,620.05	4,620.05	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(9,510.13)	-	(9,510.13)	-	9,510.13
GANANCIA ACTUARIAL ACUMULADA	-	(21,811.32)	21,811.32	21,811.32	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			-	-	-

<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>			-	-	-
VENTAS		(996,844.85)	996,844.85	996,844.85	
UTILIDAD EN VTA DE ACTIVOS			-	-	-
COSTO DE VENTA		348,750.06	(348,750.06)		348,750.06
GASTOS ADM Y CVTAS		607,931.51	(607,931.51)		607,931.51
UTILIDAD TRABAJADORES		6,024.49	(6,024.49)		6,024.49
IMPUESTO RENTA		15,199.63	(15,199.63)		15,199.63
IMPUESTO DIFERIDO		(499.21)	499.21	499.21	
<b>TOTAL</b>	<b>(0.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>(0.00)</b>	<b>1,504,153.05</b>	<b>1,546,275.11</b>
VARIACION CAJA -BANCO					<b>(42,122.06)</b>

VARIACION CAJA -BANCO

  
 ING. ALEXANDRA ALVAREZ

CONTADORA

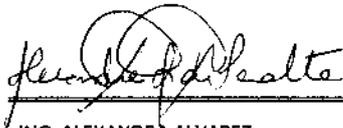
## AUSTROELECTRIC SA

RUC # 0791728762001

### FLUJO DE EFECTIVO 2018

<b>1 INGRESOS EN EFECTIVO PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>		<b>928,775.74</b>
VENTAS	996,844.85	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	227,928.20	
DISMINUCION EN CUENTAS POR C.NR	15,462.25	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	10,400.58	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	508.52	
IMPUESTO A LA RENTA	15,199.63	
DISMINUCION EN CXPAGAR NR	-72,616.81	
OTRAS OBLIGACIONES EM CTES.	-12,173.74	
ANTICIPO CLIENTE	-252,777.74	
<b>2.- COSTOS DE OPERACIÓN/ PRODUCCION</b>		<b>-219,661.60</b>
COSTOS	-348,750.06	
INVENTARIO	107,315.34	
DEPRECIACION ACUMULADA	21,773.12	
<b>3.- GASTOS</b>		<b>-629,155.63</b>
GASTOS	-607,931.51	
UTILIDAD TRABAJADORES	-6,024.49	

IMPUESTO RENTA	<u>-15,199.63</u>	
<b>4.- PAGOS</b>		<b>4,882.89</b>
IMPUESTO A LA RENTA	-15,771.67	
UTILIDAD TRABAJADORES	1,562.99	
OBLIGACIONES PATRONALES	-3,965.70	
BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>23,057.27</u>	
<b>FLUJO DE OPERACIÓN</b>		<b>84,841.40</b>
<b>INVERSION</b>		<b>-86,267.87</b>
INVERSION NO CORRIENTE	(5,490.00)	
TERRENOS	-	
MUEBLES Y ENSERES	-	
EQUIPO DE COMPUTACION	-	
VEHICULO	<u>(80,777.87)</u>	
<b>FINANCIAMIENTO</b>		<b>-40,695.59</b>
OBLIGACIONES FINANCIERA LARGO PLAZO	-33,432.91	
PROVISIONES JUBILACION-DESHAUCIO	-29,073.99	
RESULTADOS ACUMULADOS	21,811.31	
<b>FLUJO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>84,841.40</b>
<b>ACTIVIDADES INVERSION</b>		<b>-86,267.87</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>		<b>-40,695.59</b>
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO</b>		<b>-42,122.06</b>
<b>SALDO INICIAL CAJA</b>		<b>45,771.63</b>
<b>SALDO FINAL</b>		<b>3,649.57</b>
		<b>(42,122.06)</b>


---

 ING. ALEXANDRA ALVAREZ  
 CONTADORA

En este estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2018 de la empresa AUSTROELECTRIC SA.

