

**INFORME DE AUDITORIA 2019**  
**LA CASA DEL FILTRO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoria por lo expresado en el párrafo 3, Los Estados Financieros referidos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía **LA CASA DEL FILTRO S.A.** Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:

Econ. Luís Rojas Guano  
Registro No.: SC-RNAE-416  
Registro CPA No. 4558

**INFORME DE AUDITORIA 2019**  
**LA CASA DEL FILTRO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**1. OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 19 de Noviembre del 2003, siendo su Actividad Principal de Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etcétera. La Compañía desarrollará sus operaciones en servicios portuarios. Teniendo su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Los Accionistas son Diego Danilo Mantilla Jaramillo, Raúl Samaniego Granja, Juan José Serrano Jara.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

**2.1. Bases de preparación de estados financieros -**

Los presentes estados financieros de LA CASA DEL FILTRO S.A. Constituyen los Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2. Transacciones en moneda extranjera -**

**a) Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que

**INFORME DE AUDITORIA 2019**  
**LA CASA DEL FILTRO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**b) Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior y compañías relacionadas, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Indicando en el 2019 tuvo una deducción, quedando con un saldo de USD \$ 14.721,74

**2.4. Activos y pasivos financieros -**

**2.4.1 Clasificación**

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía obtuvo un decremento en el 2019 en sus ventas con un 53.68% con relación al 2018, y sus activos fijos tienen un incremento en un 26.67% que es considerable en el 2019.

**a) Pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, las filiales de la compañía son quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.
- (ii) Jubilación Patronal. Son las provisiones realizadas anualmente para los empleados realizadas por la respectiva empresa actuarial.
- (iii) Préstamos Bancarios. En el año 2018 hubo un crecimiento en los préstamos bancarios con relación al 2018, esto sirvió para la operación general de la empresa para poder generar ingresos y sustentar el nivel de crecimiento de la industria.

**INFORME DE AUDITORIA 2019**  
**LA CASA DEL FILTRO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

- (iv) Otros Pasivos. En este grupo encontramos las Utilidades a los empleados, IESS, Beneficios Sociales y Anticipos a clientes. Tienen movimientos normales y saldos acorde al movimiento de la empresa del año 2019.

**2.5. Propiedades, plantas y equipos -**

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, con el porcentaje de depreciación de acuerdo a las normas contables y leyes tributarias. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

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

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para

Su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2017 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que no se han activado costos de endeudamiento.

**2.6. Activo Contingente**

La empresa no posee ningún activo Contingente de importancia para ser reflejado en el balance y en el Informe.

**2.7. Cuentas y Documentos por Pagar -**

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

**INFORME DE AUDITORIA 2019**  
**LA CASA DEL FILTRO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

La empresa cuenta con un préstamo bancario con un plazo de 1 año el mismo que parte del primer año consta como Pasivo Corriente y el saldo consta como Pasivo No Corriente.

## **2 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

## **4 ADMINISTRACION DE RIESGOS**

### **5.1 Factores de riesgos financieros**

- a) Riesgo de crédito: La empresa goza de un buen estado crediticio razón por la cual en el 2019 fue objeto de un crédito para ampliar sus operaciones, la misma ha sido cancelada sus cuotas mensuales durante el año 2020, quedando solo un año pagar la deuda total.**
  
- b) Riesgo de liquidez: La empresa posee una sana liquidez sin afectar así sus operaciones y poder así cumplir con sus obligaciones corrientes.**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo “préstamos corrientes y no corrientes”, cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta.

**INFORME DE AUDITORIA 2019**  
**LA CASA DEL FILTRO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición del Efectivo de la empresa se encuentra distribuido en algunos bancos como:

Y los equivalentes de Efectivo están divididos en los siguientes rubros:

**6 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por Cobrar son originadas por el giro del negocio comercial de las ventas de los servicios y otros.

**7 PATRIMONIO**

Está conformada por el capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de USD \$ 120.800,00 dólares norteamericanos, Además está conformada por las cuentas Aportes para Futura Capitalización USD \$ 82.242,70 Reserva Legal USD \$ 25.998,57 Utilidad Acumulada por USD \$ (35.701,71).

**8 UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La empresa en el 2019 obtuvo una Utilidad de USD \$ 1.583,93 obteniendo así una Participación de Utilidad a Trabajadores por USD \$ 631,22 y un Impuesto a la Renta de USD \$ 1.993,08

**9 GASTOS NO DEDUCIBLES**

Los gastos no deducibles del año 2019 fueron estimados y revisados por la Contadora de la empresa de acuerdo a las leyes tributarias vigentes, y así fueron declarados en el formulario 101 obteniendo un resultado de USD \$ 5.482,45 el mismo que incremento la Base Imponible Tributario para el cálculo del Impuesto a la Renta del 2019.

**10 INGRESOS**

Los ingresos en el año 2019 sufrieron una reducción del 43% con relación al 2018, obteniendo así una mayor rentabilidad en el ejercicio económico del año presente.

**11 NOTAS EXPLICATIVAS**

La empresa realizó una sustitutiva en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2019, por falla en el sistema contable se registró un diario en inicios del año 2019, cambiando los saldos de las cuentas de patrimonio, esta sustitutiva no conlleva a la empresa a tener ninguna contingencia en las entidades de control, ya que solo son reclasificaciones en cuentas de Patrimonio.