

AUDIHOLDER C. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

AUDIHOLDER C. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de flujo de efectivo	7 - 8
Estado de cambios en el patrimonio neto de los socios	9
Notas a los estados financieros	10 - 16

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Socios
de **Audiholder C. Ltda.:**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **AUDIHOLDER C. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **AUDIHOLDER C.LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **AUDIHOLDER C. LTDA.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material

debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativo, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría,

Guayaquil, abril, 15 del 2018



C&R SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.
Reg. No. SCVS. RNAE- 772
Guayaquil - Ecuador

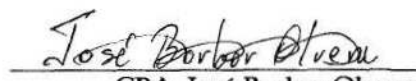


CPA. JOSE CASAR GUZMAN
SOCIO
Reg. Prof. No. 25013

AUDIHOLDER C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares USA)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	5,380	2,926
Cuentas por Cobrar	5	8,523	5,637
Impuestos anticipados	6	13,423	9,038
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		27,326	17,601
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDADES, NETO:			
Muebles y enseres	7	25,175	25,175
Equipos de computación		8,290	6,710
Total		33,465	31,885
Menos: depreciación acumulada		(19,363)	(16,079)
Propiedades, Neto		14,102	15,806
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES		14,102	15,806
TOTAL, ACTIVOS		41,428	33,407
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	5,344	3,819
Provisiones	9	8,735	8,260
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14,079	12,079
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Socios	10	0	459
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0	459
<u>PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital Social	11	400	400
Reserva legal	12	200	432
Utilidades Retenidas		20,037	12,360
Utilidad del ejercicio		6,712	7,677
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		27,349	20,869
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		41,428	33,407


CPA.Ec. Gustavo Macías R
Gerente General


CBA. José Borbor Olvera
Contador General
Reg. Prof.No. 0.955

Ver Notas de los Estados Financieros

AUDIHOLDER C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares USA)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>INGRESOS:</u>			
Ingresos por servicios	13	170,324	107,052
TOTAL INGRESOS		<u>170,324</u>	<u>107,052</u>
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
(-) Gastos de administración y ventas	13	160,201	95,472
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>160,201</u>	<u>95,472</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PART. DE TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA		10,123	11,580
<u>Menos:</u>			
15% Participación Trabajadores		(1,518)	(1,738)
22% Impuesto a la Renta		<u>(1,893)</u>	<u>(2,165)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		<u>6,712</u>	<u>7,677</u>


CPA. Ec. Gustavo Macías R
Gerente General


CBA. José Borbor Olvera
Contador General
Reg. Prof. No. 0.955

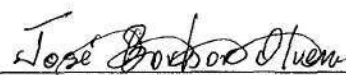
Ver Notas de los Estados Financieros

AUDIHOLDER C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	167,438	88,857
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(163,404)	(84,565)
	<u>4,034</u>	<u>4,292</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisición de propiedades	(1,580)	(2,656)
	<u>(1,580)</u>	<u>(2,656)</u>
Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes al efectivo	2,454	730
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	2,926	2,196
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>5,380</u>	<u>2,926</u>



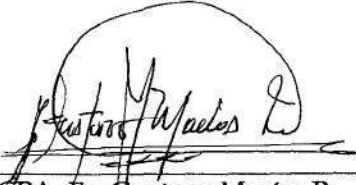
CPA. Ec. Gustavo Macías R.
Gerente General

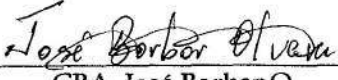


CBA. José Borbor Olvera
Contador General
Reg. Prof.No.0.955

AUDIHOLDER C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO:</u>	6,712	7,677
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ajustes por gastos de Depreciación y amortización	3,284	539
<u>(Aumento) Disminución en:</u>		
Cuentas por cobrar clientes	(2,886)	(4,104)
Impuestos anticipados	(4,385)	(2,211)
Cuentas por pagar comerciales	1,525	(587)
Otros pasivos	(216)	2,978
Total ajustes	<u>(2,678)</u>	<u>(3,385)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>4,034</u>	<u>4.292</u>

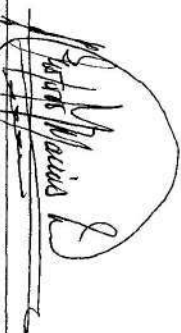

 CPA. Ec. Gustavo Macías R.
 Gerente General


 CBA. José Borbor O.
 Contador General
 Reg. No.0.957

Ver Notas a los Estados Financieros

AUDIHOLDER C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD RETENIDAS	UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial al: 1- Enero -18	400	432	12,360	7,677	20,869
Movimientos del 2018					
Transferencia utilidades ejercicio 2017	-0-	-0-	7,677	(7,677)	-0-
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	-0-	-0-	-0-	6,712	6,712
Saldo al: 31- diciembre del 2018	400	432	20,037	6,712	27,581


 CPA Ed. Gustavo Macias R
 Gerente General


 C.B.A. José Borbor Olivera
 Contador General
 Reg. Prof. No. 0.955

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

Audiholder C. Ltda., fue constituida Guayaquil en junio del 2006, su actividad principal es la prestación de servicios profesionales de auditoría externa a empresas comerciales, industriales y de servicios así como proporcionar asesoría en las áreas relacionadas con la contabilidad, finanzas e impuestos.

Mediante Resolución No.SC.IMV.DJMV.DAYR.G.10.0001734 del 16 de marzo del 2010 y posteriormente mediante Resolución No.SCVS-INMV-DNAR-17-0000233 del 23 de enero del 2017, de la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, fue inscrita en el Catastro Público del Mercado de Valores como auditoría externa bajo el No. 2017.G.14.001951.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

Bases de preparación - Los estados financieros de Audiholder Cía. Ltda., han sido preparados sobre las bases de costo histórico y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

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.

Cuentas por cobrar - Las cuentas 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.

Propiedades - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación:

Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de computación	3	Sin valor residual

Cuentas por pagar - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Impuestos – El impuesto a la renta 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Gastos – Son registrados al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Gerencia de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos – A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Durante los años 2015 y 2014, la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro del valor en sus activos tangibles.

Vida útil de propiedades – La Compañía revisa la vida útil estimada de las propiedades al final de cada período anual. Durante el período financiero, la Gerencia ha determinado que la vida útil de sus propiedades es apropiada y que no requiere ser modificada.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Efectivo en y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Produbanco	3,214	2,926
Banco Internacional	<u>2,166</u>	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>5,380</u>	<u>2,926</u>

Efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 respectivamente, correspondiente a fondos depósitos en cuentas corrientes en las instituciones bancarias locales, y están denominadas en dólares estadounidenses. Los fondos depositados en las cuentas corrientes y de ahorros se encuentran disponibles.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están constituidas como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes	<u>8,523</u>	<u>9,637</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>8,523</u>	<u>9,637</u>

Cientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representan facturaciones emitidas a clientes, y que se encuentran pendientes de cobro al cierre de cada ejercicio fiscal

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de la cuenta Impuestos Anticipados es como sigue:

	<u>Dólares)</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al valor agregado	2,126	0
Retenciones en la fuente del ejercicio	6,444	3,562
Retenciones en la fuente ejercicios anteriores	<u>4,853</u>	<u>5,476</u>
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>13,423</u>	<u>9,038</u>

NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de las propiedades y equipos es como sigue:

DESCRIPCION	MOVIMIENTO			
	Saldos al: 31/12/2017	Adición/ Reclasific	Transferencia Bajas/Ajustes	Saldos 31-12-18
DEPRECIABLES				
Muebles y enseres	25,175	0	0	25,175
Equipos de computación	6,710	1,580	0	8,290
Subtotal	31,885	1,580	0	33,465
Menos:				
Depreciación acumulada	(16,079)	(3,284)	0	(19,363)
Total Propiedades, Netos	15,806	(1,704)	0	14,102

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de cuentas por pagar está constituido como sigue:

	(Dólares)	
	2018	2017
Proveedores	847	0
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (Iess)	1,349	847
Fondo de Reserva	3,148	2,972
Cuentas por pagar- socios	0	0
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	5,344	3,819

El valor razonable de las cuentas por pagar proveedores, se basa en los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés de endeudamiento del mercado para créditos mayores a 30 días.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a impuestos y retenciones por pagar compensables con el crédito tributario registrado por la compañía en un periodo fiscal y su valor razonable no difiere en forma significativa de su valor en libros debido a su naturaleza de corto plazo.

NOTA 9. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta provisiones, está constituidos como sigue:

(Dólares)

Cuentas:	Saldo al: 31/12/2017	(+) Provisión	(-) Pagos	Saldo al: 31-12- 18
Décimo Tercer Sueldo	339	520	339	520
Décimo Cuarto Sueldo	2,531	2,574	2,531	2,574
Vacaciones	1,487	2,230	1,487	2,230
15% Participación trabajadores	1,738	1,518	1,738	1,518
Impuesto a la renta de la compañía	2,165	1,893	2,165	1,893
TOTAL, PROVISIONES	8,260	8,735	8,260	8,735

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS -LP

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de cuentas por pagar socios LP está constituido como sigue:

	(Dólares)	
	2018	2017
Cuentas por pagar- socios	0	459
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS-LP	0	459

NOTA 11. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social. - Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de la compañía está representado por 400 participaciones de valor nominal unitario 1.00 US\$.

Compuesto por:

Socios	<u>Participaciones</u>	<u>Valor US\$.</u>	<u>%</u>
William Tenemaza Carranza	150	150	37,50
Gustavo Macías Romero	150	150	37,50
José del Pezo Vera	100	100	25,00
TOTALES	400	400	8,259

NOTA 12. RESERVA LEGAL

Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social.

Esta reserva no es de libre disponibilidad para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 13. VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Durante el año 2016 y 2015 un detalle ventas y gastos de administración y ventas es el siguiente:

	MOVIMIENTO	
	—2018—	—2017—
<u>Ingresos:</u>	<u>Ventas</u>	<u>Gatos de Operación</u>
Servicios de Auditoria	143,538	81,285
Outsourcing Contable	20,400	20,100
Otros servicios (T-0%)	6,386	5,667
Total Ingresos.....	170,324	107,052
<u>Gastos de Administración y ventas</u>		
Sueldos y salarios	53,985	38,914
Beneficios sociales	9,772	6,991
Aportes a la seguridad social	11,056	7,307
Otros gastos con el personal	7,947	1,245
Honorarios profesionales	1,200	900
Seguros y reaseguros	419	0
Servicios públicos	791	2,052
Suministros y materiales	14,329	813
Mantenimientos y reparaciones	19,743	9,690
Combustibles y lubricantes	3,049	951
Otros gastos de administración	34,438	25,798
Depreciaciones	3,285	539
Gastos financieros	187	272
TOTAL	160,201	95,472

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que haya realizado el pago, y se registran en el periodo que fue generado o realizado el gasto.

NOTA 14. IMPUESTOS

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en equipos nuevos que se destinen a producción, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se realice el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010 según las últimas reformas tributarias publicadas en el Registro Oficial 94 del 23 de diciembre del 2009, los dividendos distribuidos a favor de los socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

La autoridad fiscal no ha determinado a la compañía en los últimos tres años. Sin embargo, la facultad determinadora le permite revisar los impuestos de la compañía en los tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con su obligación de presentar la declaración de impuestos.

Durante el ejercicio fiscal del 2018 y 2017 el impuesto a la renta causado fue determinado como sigue:

	2018	2017
Utilidad (perdida) antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	10,123	11,580
<u>Menos:</u>		
15% participación de trabajadores	(1,518)	(1,737)
Utilidad gravable	8,605	9,843
 <u>Efecto impositivo:</u>		
22 % de impuesto a la renta causado	1,893	2,165
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(6,444)	(3,563)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(4,853)	(3,455)
Saldo a favor del contribuyente	(9,404)	(4,853)

Según los artículos desde el 76 hasta el 79 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establecen que si el impuesto a la renta del año es menor que el anticipo calculado, dicho anticipo se convierte en un impuesto mínimo por pagar a la Administración Tributaria.

Las declaraciones de impuestos a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado, no han sido revisados por parte de la autoridad tributarias desde la fecha de constitución de la compañía en el año 2010 y se encuentra disponible para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2014 al 2016, sobre los cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la compañía

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Durante el ejercicio económico 2018 y a la fecha de entrega del informe de auditoría no se produjeron eventos que en consideración de la Administración pudieran tener algún efecto significativo sobre los estados financieros de AUDIHOLDER C. LTDA.

