ECUAUDIT S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

Contenido

Balance General 2
Estado de Resultados 3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas 4
Estado de Flujos de Efectivo 5
Notas a los Estados Financieros 7

ECUAUDIT S. A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2017

	2018	2017
	(US Dólares)	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo *(Nota 3)*	**10.852,30**	14.208.93
Cuentas por Cobrar Clientes y Otras cuentas por cobrar *(Nota 4)*	**117.183,55**	112.379,14
Crédito Tributario a favor de la empresa (Iva) *(Nota 6.1)*	**220,12**	1.228,29
Crédito Tributario a favor de la empresa (Rte) *(Nota 6.1)*	**714,26**	44.12
Total activos corrientes	**128.970,23**	127.860,48
Activos no corrientes:		
Equipos de Computación (Nota 5)	**13.482,76**	9.000,00
(-) Depreciación acumulada	**(499,96)**	(499,96)
Total activos no corrientes	**12.982,80**	8.500,04
Total activos	**141.953,03**	136.360,52
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar *(Nota 4)*	**68.232,41**	80.284,72
Beneficios de ley a empleados	**8.413,02**	12.299,01
Participaciones Trabajadores por pagar del ejercicio	**5.092,42**	5.204,40
Total pasivos corrientes	**81.737,85**	97.788,13
Patrimonio de accionistas:		
Capital pagado *(Nota 7)*	**2.000,00**	2.000,00
Reserva legal	**1.084,98**	1.084,98
Utilidades retenidas años anteriores	**35.487,41**	13.368,73
Utilidad (pérdida) del período	**21.642,79**	22.118,68
Total patrimonio de accionistas	**60.215,18**	38.572,39
Total pasivos y patrimonio de accionistas	**141.953,03**	136.360,52

María José Romero Alarcón
Gerente General

C.P.A. Alexandra Jaime A.
Contador
R.O. No. 0.15266

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Estado de Resultados

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2018

	2018	2017
	(US Dólares)	
Ventas netas *(Nota 8)*	**248.720,00**	204.520,00
Utilidad bruta	**248.720,00**	204.520,00
Gastos de operación:		
Administrativos*(Notas 9)*	**(214.770,53)**	(169.824,03)
	(214.770,53)	(169.824,03)
Utilidad de operaciones	**33.949,47**	34.695,97
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	**33.949,47**	34.695,97
Participación de trabajadores	**(5.092,42)**	(5.204,40)
Impuesto a la renta *(Nota 6.2)*	**(7.214,26)**	(7.372,89)
	(12.306,68)	(12.577,29)
Utilidad (pérdida) neta	**21.642,79**	22.118,68

María José Romero Alarcón
Gerente General

C.P.A. Alexandra Jaime A.
Contador
R.O. No. 0.15266

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidades Retenidas Años Anteriores	Utilidad del Período	Total
				(US Dólares)			
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2000,00	1.084,98	-	13.368,73	22.118,68		38.572,39
Ajuste de periodos anteriores	-	-	-	-	-		-
Transferencia	-	-	-	22.118,68	(22.118,68)		-
Otros	-	-	-	-	-		
Utilidad neta, 2018	-	-	-	-	21.642,79		21.642,79
Saldos al 31 de diciembre del 2018	**2.000,00**	**1.084,98**	-	**35.487,41**	**21.642,79**		**60.215,18**

María José Romero Alarcón
Gerente General

C.P.A. Alexandra Jaime A.
Contador
R.O. No. 0.15266

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

	2018	2017
	(US Dólares)	
Efectivo proveniente de actividades de operación:		
Recibido de clientes	**244.253,62**	115.529,05
Pagado a proveedores y empleados	**(235.913,23)**	(86.129,30)
Intereses pagados	-	-
Intereses ganados	-	-
Participación de trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	**(7.214,26)**	(7.372,89)
Otros ingresos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**1.126,13**	22.026,86
Efectivo proveniente de actividades de inversión:		
Venta de inversiones temporales	-	-
Compra de activos fijos	4.482,76	9.000,00
Venta de activos fijos	-	-
Disminución en otros activos y cargos diferidos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	4.482,76	9.000,00
Efectivo usado por actividades de financiación:		
Disminución (aumento) en préstamos a corto plazo	-	-
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto usado por actividades de financiación	-	-
Aumento neto en caja y bancos	**(3.356,63)**	13.026,86
Caja y bancos al principio del año	**14.208,93**	1.182,07
Caja y bancos al final del año (Nota 3)	**10.852,30**	14.208,93

ECUAUDIT S. A.

Estados de Flujos de Efectivo (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

	2018	2017
	(US Dólares)	
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta	**33.949,47**	34.695,97
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	-	499,96
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	**(7.214,26)**	(7.372,89)
Ajuste por gasto por participación trabajadores	**(5.092,42)**	(5.204,40)
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	**(7.254,69)**	(88.990,95)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	**2.788,31**	(1.478,39)
(Aumento) en gastos anticipados	-	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	**(40.180,63)**	40.180,63
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	**28.128,32**	29.961,16
Aumento (disminución) en beneficios empleados	**(3.997,97)**	19.735,77
Pago de jubilación	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**1.126,13**	22.026,86

María José Romero Alarcón
Gerente General

C.P.A. Alexandra Jaime A.
Contador
R.O. No. 0.15266

Ver notas adjuntas.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2018

1. Actividades

Ecuaudit es una sociedad anónima, y su actividad principal es la de brindar el Servicio de auditoria externa a sectores publico y privado. Iniciando su productividad u operación en el 2005.

Registrada en la Superintendencia de Compañías, Resolución No. 04.G.IJ.0006180, constituida antes en Notario 16° del cantón Guayaquil el 20 de Octubre del 2004, y con Registro Mercantil No. 20953.

La dirección domiciliaria es Junín 114 y malecón Simón Bolívar, edificio Torres del Rio, Piso 6. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se presentan en U.S. dólares y son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor histórico, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

2.3. Activos y Pasivos Financieros (continuación)

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía solamente mantuvo el Efectivo y equivalente de efectivo como activos financieros y no mantuvo pasivos financieros.

2.3.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor de transacción, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar comercial se reconocen por el valor nominal de la factura, registrando el correspondiente deterioro en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente, que es el equivalente a su costo amortizado.

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.

2.3.2. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y de compañías relacionadas, y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidas inicialmente al valor nominal neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.3.2.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

Estos pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional a diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.3.2.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas 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. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero *(Nota 10)* para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.3.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todo el monto que se le adeudan, de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.4. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de producción o compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

2.5. Propiedades, Planta y Equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedad, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificable. Un activo calificable es aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de propiedades, planta y equipos son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios Económicos futuro derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte remplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles (continuación)

A continuación, se presentan los principales elementos de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Años de vida útil estimada máxima
Equipos de computación	3

La compañía Ecuaudit S A., adquirió laptos a finales de Diciembre.

2.5.4. Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades, planta y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6. Activos Intangibles

Las licencias de programas de computación adquiridas de forma separada están registradas al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los activos intangibles son de vida útil finita. La amortización de los activos intangibles se carga a los resultados sobre su vida útil estimada de 3 años utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Administración de la Compañía estima que los valores residuales de los activos intangibles son igual a cero.

2.7. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

2.7. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles (continuación)

Los activos intangibles con una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se deben considerar las pérdidas por deterioro como una disminución en la reevaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la reevaluación.

2.8. Impuestos

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

2.8.1. 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 imponibles o deducibles y partidas que no 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 período.

2.8.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.8.2. Impuestos diferidos (continuación)

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuesto o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.8.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9. Beneficios a Empleados

2.9.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio (no fondeados)

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambio en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

2.9.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

2.10.1. Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de servicios de auditoría, asesoría y consultoría interna y externa a entidades jurídica y personal.

2.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018, El efectivo comprende ó corresponde al efectivo disponible, depósitos a la vista, después de haberse realizado la conciliación bancaria.

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares)	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**10.852,30**	14.208,93

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

4. Cuentas por cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares)	
Cuentas y documentos por cobrar (Clientes)	**117.183,55**	109.928,86
Otras cuentas y documentos por cobrar	**-**	2.450,28
	117.183,55	112.379,14

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios de auditoria externa, y estos servicios son al contado. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no tiene cuentas por cobrar clientes vencidos.

Cuentas 5. Cuentas por pagar Comerciales y Otras por Pagar

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de hasta 15 días y no devengan interés.

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares)	
Cuentas y Documentos por pagar:		
Locales	**670,19**	40.180,63
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	**-**	35.710,43
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	**5.092,42**	5.204,40
I.E.S.S y Beneficios a Empleados	**75.318,09**	16.478,47
	81.737,85	97.573,93

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

6. Impuestos

6.1. Activos y Pasivos del Año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares)	
Activos por impuesto corriente:		44,12
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	**714,26**	1.228,29
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	**220,12**	1.272,41
	934,38	44,12
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor agregado y Retenciones en la Fuente por pagar	**657.15**	214,20
Impuesto a la renta del ejercicio por pagar	**0,00**	0,00
	657.15	214,20

Los créditos tributarios de Impuesto a la Renta representan a los anticipos y retenciones en las fuentes del 2018.

6.2. Impuestos a la Renta Reconocido en los Resultados

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares)	
Utilidad (pérdida) según estados financieros, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	**33.949,47**	34.695,97
Participación trabajadores	**5.092,42**	5.204,40
Utilidad (pérdida) según estados financieros, neta de participación de trabajadores	**28.857,05**	29.491,58
(+)Gastos no deducibles	-	-
Incrementos por trabajadores discapacitados		
Utilidad (pérdida) gravable	**28.857,05**	29.491,58
Impuesto a la renta cargado a resultados	**7.214,26**	7.372,89

6.2. Impuestos a la Renta Reconocido en los Resultados (continuación)

La provisión para el impuesto a la renta corriente para el ejercicio fiscal 2018, está constituida a la tasa del 22%. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte

7. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 2.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US$ 1,00.

8. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares en miles)	
Ingresos provenientes de la venta de:		
Prestación de Servicios:	**248.720,00**	204.520,00

Los Ingresos representan a los servicios profesionales de auditoria y asesoría externa contratados por diversos clientes, a efectuarse a los Estados Financieros correspondientes al presente año.

9.- Gastos Administrativos por su naturaleza

Los gastos de ventas y administrativos consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2018	**2017**
	(US Dólares)	
Sueldos	**146.516,57**	118.952,75
Beneficios Sociales	**20.515,09**	17.609,60
Aporte IESS y Fondo de Reservas	**25.794,65**	19.674,85
Honorarios	**10.872,24**	0,00
Suministros de Oficina	**1.127,00**	472,00
Depreciación	**-**	499.96
Gastos de Gestión	**997,46**	742.80
Gastos de Viaje	**571,31**	6.135,60
Agua, luz y teléfono	**-**	220.08
Otros	**8.376,21**	5.516,39
	214.770,53	169.824,03

ECUAUDIT S. A.

Notas a los Estados Financieros

10. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (18 de abril del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos el 18 de abril del 2019con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.