AUDITORY & ACCOUNTS S. A.

CONTENIDO:

	Página
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de Situación Financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de caja	9 - 10
Notas a los estados financieros	11- 18

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	2.018	2.017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	29.983,62	43.970,82
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9	108.864,08	88.462,93
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	10	32.110,19	29.301,81
		170.957,89	161.735,56
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	11	36.283,58	36.656,64
Garantía arriendos		756,80	756,80
		37.040,38	37.413,44
ACTIVOS TOTALES		**207.998,27**	**199.149,00**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Proveedores	12	64.326,53	54.366,98
Anticipos recibidos de clientes		7.514,24	13.845,96
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	13	39.764,88	32.728,80
Otros pasivos corrientes		26.055,27	4.955,93
Total, pasivo corriente		**137.660,92**	**105.897,69**
Pasivos no corrientes			
Desahucio Largo Plazo		4.475,24	0,00
Total, Pasivo no Corriente		**4.475,24**	**0,00**
Total, del pasivo		**142.136,16**	**105.897,69**
Patrimonio			
Capital social	14	800,00	800,00
Reserva legal		400,00	400,00
Resultados acumulados		39.079,26	73.002,38
Resultado del ejercicio		25.582,85	19.048,93
Total Patrimonio		**65.862,11**	**93.251,31**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**207.998,27**	**199.149,00**

Juan Puente V.
GERENTE

Norma Villagómez
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Por los años terminados al 31 de diciembre de	
	2,018	**2,017**
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	403,608.89	334,326.90
GASTOS DE OPERACIÓN		
De administración	151,985.86	131,946.79
Generales	214,549.69	173,791.76
	-366,535.55	-305,738.55
UTILIDAD EN OPERACIÓN	37,073.34	28,588.35
OTROS INGRESOS	4,276.04	143.07
OTROS EGRESOS	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	41,349.38	28,731.42
PROVISIONES FINALES		
Participación a trabajadores	6,202.41	4,309.71
Impuesto a la renta	9,564.12	5,372.78
	15,766.53	9,682.49
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	**25,582.85**	**19,048.93**

Juan Puente V.
GERENTE

Norma Villagómez
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercico	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2016	**800,00**	**400,00**	**73.002,38**	**0,00**	**74.202,38**
Transferencia		**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00
Resultado ejercicio 2017				19.048,93	19.048,93
Diciembre 31, 2017	**800,00**	**400,00**	**73.002,38**	**19.048,93**	**93.251,31**
Reparto dividendos			**-52.972,05**		-52.972,05
Transferencia		0,00	19.048,93	-19.048,93	0,00
Resultado ejercicio 2018				25.582,85	25.582,85
Diciembre 31, 2018	**800,00**	**400,00**	**39.079,26**	**25.582,85**	**65.862,11**

Juan Puente V.
GERENTE

Norma Villagómez
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	365.993,02	312.452,28
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-348.846,16	-299.070,10
Otros cobros por actividades de operación	22.186,59	12.358,51
Otros pagos por actividades de operación	-9.689,41	-8.207,88
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	29.644,04	17.532,81
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	-11.758,53	-8.283,79
Otros activos	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-11.758,53	-8.283,79
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	21.099,34	0,00
Dividendos pagados	-52.972,05	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-31.872,71	0,00
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-13.987,20	9.249,02
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	43.970,82	34.721,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**29.983,62**	**43.970,82**

Juan Puente V.
GERENTE

Norma Villagómez
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORY & ACCOUNTS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	41.349,38	28.731,42
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones y amortizaciones	12.131,59	8.893,90
Participación empleados y trabajadores	-6.202,41	-4.309,71
Impuesto a la renta	-9.564,12	-5.372,78
Ajuste por gastos en provisiones	5.557,80	
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	-37.615,57	-22.017,69
(Aumento) disminución de otros activos	7.950,70	-10.219,31
(Aumento) disminución de anticipos de clientes	-6.331,74	-214,02
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	9.959,55	12.358,51
(Aumento) disminución de impuesto a la renta y participación empleados	-3.357,67	0,00
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	15.766,53	9.682,49
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**29.644,04**	**17.532,81**

Juan Puente V.
GERENTE

Norma Villagómez
CONTADOR

AUDITORY & ACCOUNTS S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años que terminan a diciembre 31, de 2018 y 2017
Expresado en dólares americanos

1) ANTECEDENTES

Mediante escritura pública de agosto 29 de 2007 se constituye la compañía AUDITORY & ACCOUNTS S.A. - ADACCOUNTS., con domicilio en la ciudad de Quito. El objeto principal es la prestación de servicios de auditoría, asesoría contable.

2) ÁMBITO DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los datos contenidos han sido preparada bajo las normas y principios conocidos hasta la fecha y bajo la normativa de que las NIIF para Pymes en vigor fueron adoptadas para preparar los Estados Financieros del ejercicio 2012.

3) OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

Los objetivos de la compañía son los siguientes:

a) Organizar, sistematizar, dirigir y llevar contabilidades;
b) Certificar balances y estados de actividades económico-financieras;
c) Practicar auditorias, intervenciones, provisiones, fiscalizaciones, evaluaciones, peritazgos, análisis, pruebas contables y en general toda actividad relacionada con la profesión contable y afines y emitir los correspondientes dictámenes;
d) Atender consultas sobre factibilidad organización, desarrollo, dirección y administración de las empresas;
e) Cubrir asesoramiento sobre asuntos de leyes Tributarias y Mercantiles y preparar, presentar y tramitar reclamos ante las autoridades y Tribunales competentes;
f) Representar en el Ecuador y/o asociarse con organizaciones afines locales o internacionales;
g) Comercializar libros, diarios, revistas, pudiendo también publicarlas como casa editorial. La importación, producción, elaboración de libros, equipos de imprenta y sus repuestos, así como a su materia prima conexa; y,
h) Realizar todas las funciones y actividades que respondan al cumplimiento de estas finalidades, para lo cual la Compañía podrá celebrar actos y

contratos de la naturaleza que fueren y en general realizar toda clase de actividades y operaciones de cualquier índole permitidas por las Leyes.

4) PERÍODO CONTABLE

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Resultados y Otros resultados Integrales del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, por el período terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre de 2018.

5) BASE DE PRESENTACION

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones especificas de aplicación de NIIF para Pymes establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en Dólares Americanos.

La fecha de transición de AUDITORY & ACCCOUNTS S.A. es desde el 1 de enero del 2010, para lo cual se ha preparado el Estado de apertura bajo NIIF para Pymes a dicha fecha. La fecha de adopción es desde el 1 de enero de 2010 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Cuentas de ajuste. Para el efecto de los ajustes se tomó en consideración aquellos que hubieran afectado a la cuenta de patrimonio "Otro resultado integral". Cuando el efecto del ajuste correspondió al ejercicio 2018 se aplicó a gastos del período.

6. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-09	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-09	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 9	Estados Financieros Consolidados y Separados	jul-09	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-09	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados	jul-09	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-09	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-09	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 20	Arrendamientos	jul-09	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-09	may-15
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-09	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-09	may-15
Sección 25	Costos por Préstamos	jul-09	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-09	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-09	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-09	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-09	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocurridos después del período sobre el que se Informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-09	may-15
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	jul-09	may-15

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

7) BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

  Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

  Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. En el caso de existir sobregiros bancarios estos serían presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

- **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.**

  Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

  Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 9.

- **Propiedades, planta y equipo**

  Medición en el momento del reconocimiento

  Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo 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.

  Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

  Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

  Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor de propiedades, planta y equipo 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.

La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta se utilizan las siguientes tasas:

Descripción	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%
Otros	10%

En caso de existir algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- **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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Participación de trabajadores en las utilidades**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo.

- **Beneficios a los empleados** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno al personal a tiempo completo de la plantilla. La Firma le reconoce bonos en el transcurso del año dependiendo su rendimiento.

- **Reserva legal**

  La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

  El costo de ventas corresponde al costo de producción de los servicios que comercializa la Compañía y se registra cuando estos son entregados al cliente.

- **Uso de estimaciones**

  La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

- **Impuesto a las ganancias**

  El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

8) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro al 31 de diciembre del 2018 y de 2017 presenta en el Banco de Guayaquil saldos por US$ 29.983.62 y 43.970.82 respectivamente.

9) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Clientes locales	112,316.32	90,832.61
Clientes convenios	0.00	0.00
Subtotal	112,316.32	90,832.61
(-) Provision para cuentas incobrables (A)	-3,452.24	-2,369.68
Total	**108,864.08**	**88,462.93**

(A) La compañía en el año 2018, se efectúa la provisión para cuentas incobrables cargando a resultados en valor de US$ 1.082.56

10) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Credito tributario IVA	4,628.64	1,605.62
Retenciones en la fuente del IVA	7,169.47	4,781.91
Retenciones Impuesto a la renta	16,131.86	13,595.93
Anticipo Impuesto Salida de Divisas ISD	116.82	776.17
Otros pagos anticipados	4,063.40	8,542.18
Total	**32,110.19**	**29,301.81**

11) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripcion	Diciembre 31, 2,017	Adiciones	Venta	Gasto Depreciacion	Diciembre 31, 2,018
Equipo de computación	13,987.27	1,494.00			15,481.27
Vehiculos	42,447.33	27,671.39	42,447.33		27,671.39
Muebles y enseres	11,410.20	739.88			12,150.08
Total costo historico	**67,844.80**	**29,905.27**	**42,447.33**	**0.00**	**55,302.74**
(-) Depreciaicon acumuleda	31,188.16	0.00	24,300.59	12,131.59	19,019.16
Activo fijo neto	**36,656.64**	**29,905.27**	**18,146.74**	**-12,131.59**	**36,283.58**

12) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	diciembre, 31	
	2,018	2,017
Proveedores locales	62.657,07	54.366,98
Proveedores del Exterior	1.669,46	0,00
Total	**64.326,53**	**54.366,98**

13) OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2.018	2.017
Obligaciones con el IESS	3.414,05	2.123,29
Obligaciones fiscales por pagar	14.133,15	9.419,27
Obligaciones con empleados	6.451,15	11.503,75
Impuesto a la renta empresa	9.564,12	5.372,78
Otras cuentas por pagar empleados	0,00	0,00
Participacion en utilidades empleados y trabajadores	6.202,41	4.309,71
Total	**39.764,88**	**32.728,80**

14) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es de US$ 800 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una

15) APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Juan Puente V.
GERENTE

Norma Villagómez
CONTADORA