

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

1. 1 Entidad que Reporta

NIC 1.51(a); 1.138(b), (c), (d)

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el seis de febrero de mil novecientos setenta y seis, ante el señor Doctor Manuel Veintimilla Ortega, Notario Octavo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el trece de mayo del mismo año, bajo el número trescientos sesenta y dos, Tomo ciento siete, Resolución número RL-1289 de la Superintendencia de Compañías, de marzo dieciocho de mil novecientos setenta y seis.

La última reforma de estatutos sociales y aumento de capital social (sucres 20'000.000,00) a US. \$ 800.00 se perfecciona en la Notaría Veinte y uno (21) del Notario Dr. Marco Antonio Vela Vasco el 12 de mayo de 1996, inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 17 de enero de 1997, bajo el número 140, Tomo 128.

1. 2 Domicilio Principal de la compañía

NIC 1.138 (a)

La compañía será identificada bajo sus siglas ADICO CIA. LTDA.; su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, en la Av. Colon E4-105 y 9 de octubre, Edificio Solamar, quinto piso, oficina 501.

Objeto Social

NIC 1.138(b)

El objeto social de la compañía, es el siguiente:

- a) Teneduría de libros, Auditoría y Contabilidad Mercantil e Industrial;
- b) Trámites en asuntos tributarios, incluso contenciosos ante el Tribunal Fiscal, Elaboración de Sistemas, Formularios, Registros y Métodos de Control Empresarial y su Comercialización, es decir, la Contaduría Pública en general; y,
- c) Todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que fueren necesarias para cumplir el objeto social.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de preparación de los estados financieros

NIC 1.112(a) 1.117(a)

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16; 51 (c)

Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultados integrales, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y sus respectivas notas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF completas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2018; Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas no se presentan en forma comparativa ya que el ejercicio fiscal anterior la compañía no estuvo sujeta a auditoría externa.

Bases de medición

NIC 1.117(a)

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.118

- La propiedad, planta y equipo está al valor de revalorizado menos la depreciación acumulada;
- Provisión Jubilación Patronal; y,
- Provisión Desahucio.



Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

Uso de estimaciones y juicios

NIC 8.32, 33

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF's completas, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas

NIC 1.112(a), 1.117(a)

a) NIIF nuevas, revisadas y/o modificadas

La compañía aplicó en lo que respecta a sus operaciones, una serie de normas nuevas y modificaciones emitidas por el IASB, que tienen una vigencia posterior al 1 de enero de 2018.

b) NIIF nuevas, revisadas y/o modificadas no aplicadas

NIC 8.30 (a)

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) efectuó modificaciones e interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera que la Administración de la compañía no ha considerado su aplicación anticipada al 31 de diciembre de 2018, se prevé su adopción a futuro siempre y cuando le sean aplicables a sus operaciones:



NIC 8.31

Norma/Interpretación	Fecha de publicación	Fecha de vigencia
<p><u>NIIF 16 Arrendamientos</u> Se establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los arrendamientos. El objetivo es asegurar que los arrendatarios y arrendadores proporcionen información relevante de forma que represente fielmente esas transacciones.</p>	1 de enero de 2016	1 de enero de 2019
<p><u>NIIF 17 Contratos de Seguro</u> Se aplica a los contratos de seguro, incluyendo los contratos de reaseguro, emitidos por una entidad; contratos de reaseguro mantenidos por una entidad; y los contratos de inversión con componentes de participación discrecional emitidos por una entidad que emite contratos de seguro.</p>	Mayo de 2017	1 de enero de 2021
<p><u>CINIIF 23 La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias</u> Añade a los requerimientos de la NIC 12 Impuesto a las Ganancias la especificación de cómo reflejar los efectos de la incertidumbre en la contabilización del impuesto a las ganancias cuando no está claro cómo aplicar las leyes fiscales a una transacción o circunstancia concreta, o no está claro si una autoridad fiscal aceptará el tratamiento fiscal de una entidad.</p>	Junio de 2017	1 de enero de 2019
<p><u>Características de Cancelación Anticipada con Compensación Negativa (Modificaciones a la NIIF 9)</u> Modificaciones a la NIIF 9, activos financieros concretos –con características de cancelación anticipada que pueden dar lugar a una compensación negativa razonable por la terminación anticipada del contrato– son elegibles para medirse al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro</p>	Octubre de 2017	1 de enero de 2019



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Norma/Interpretación	Fecha de publicación	Fecha de vigencia
<p>resultado integral, en lugar de a valor razonable con cambios en resultados.</p>		
<p><u>Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIC 28)</u> Aclara que las entidades contabilizarán las participaciones a largo plazo en una asociada o negocio conjunto—al que no se aplica el método de la participación—usando la NIIF 9 antes de contabilizar las pérdidas o pérdidas por deterioros de valor aplicando la NIC 28.</p>	<p>Octubre de 2017</p>	<p>1 de enero de 2019</p>
<p><u>Modificaciones a la NIIF 3 y a la NIIF 11</u> Las modificaciones a la NIIF 3 aclaran que cuando una entidad obtiene el control de un negocio que es una operación conjunta, medirá nuevamente la participación mantenida en ese negocio. Las modificaciones a la NIIF 11 aclaran que cuando una entidad obtiene el control conjunto de un negocio que es una operación conjunta, medirá nuevamente la participación mantenida en ese negocio.</p>	<p>Diciembre de 2017</p>	<p>1 de enero de 2019</p>
<p><u>Modificaciones a la NIC 12</u> Una de las modificaciones a la NIC 12 aclaran que una entidad contabilizará todas las consecuencias de los dividendos en el impuesto a las ganancias de la misma forma independientemente de la manera en que surja el impuesto.</p>	<p>Diciembre de 2017</p>	<p>1 de enero de 2019</p>
<p><u>Modificaciones a la NIC 23</u> Una de las modificaciones a la NIC 23 aclaran que cuando un activo que cumple los requisitos está listo para su uso previsto o venta, una entidad trata los préstamos pendientes realizados para obtener ese activo apto como parte de los préstamos generales.</p>	<p>Diciembre de 2017</p>	<p>1 de enero de 2019</p>

La Administración de la compañía prevé que la aplicación de las normas mencionadas, no generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.



Instrumentos financieros

NIIF 9.4.1.1

La empresa tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento; y, préstamos y partidas por cobrar.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIIF 9.4.1.2

Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Estos activos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

NIC 7.46

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en Caja Chica y depósitos a la vista en bancos.

NIIF 9.4.1.2

Inicialmente, la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en cuenta corriente o de ahorros en entidades de crédito y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, en caso de existir sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

NIC 7.8

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Préstamos y partidas por cobrar

NIIF 9.4.1.2A

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

NIIF 9.4

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La compañía al 31 de diciembre del 2018, realizó la provisión del 10% sobre el valor total de la cartera que se encuentra vencida.

Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

La compañía en los aspectos de importancia revela con respecto a cada una de las clases de propiedad, planta y equipo.

NIC 16.45

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento), se reconoce en resultados.

Valuación

La empresa determinó el tratamiento contable de propiedad, planta y equipo de acuerdo a la NIC 16, donde al menos una vez al año se deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y menos la depreciación acumulada, practicando un revalúo técnico por lo menos cada cinco años y si los valores constantes en libros, no superan los costos de reposición de mercado.

Los activos se deprecian aplicando el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil y considerando el valor residual estimado para cada grupo de activos.

Software y programas

Para las operaciones de contabilidad e impuestos la compañía utiliza el Sistema Integrado SYCO de fabricación nacional y como herramienta de apoyo para las labores de auditoría externa, el Sistema ACD Auditor de fabricación española, disponiendo de las respectivas licencias.

Además, opera con el Sistema de Virtualización Micro-PCL 300 integrado en Red Interna con Hardware y Software y su respectivo Servidor adquirido a Mundo Digital. El mantenimiento y respaldos informáticos son gestionados por el Administrador externo de Sistemas.

Depreciación

NIC 16.73(b)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

ADICO – AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

La depreciación se calcula de acuerdo al tiempo de vida útil sin valor residual:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación y Software	3 años

NIC 16.55

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso.

En el año 2018 el movimiento del activo fijo, se muestra en el cuadro siguiente:

	Saldo al 31/12/2018
<u>No Depreciable</u>	
Biblioteca Gerencia General	3.835,00
Biblioteca Operaciones	3.600,00
Suman:	<u>7.435,00</u>
<u>Depreciable</u>	
Muebles y enseres	44.318,80
Muebles y enseres Reavalúo	1.355,07
Equipo de oficina	2.034,56
Equipo de computación	25.933,87
Software	3.397,48
Suman:	<u>77.039,78</u>
Depreciación acumulada	<u>41.720,62</u>
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	<u>42.754,16</u>

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, no devengan explícitamente intereses, están clasificados como corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de disposición de efectivo.



Costos por intereses

Los intereses y otros costes, en los que la empresa incurre y que están relacionados con los fondos que se solicite en calidad de préstamo se registran en las cuentas del gasto.

Beneficios a los empleados

NIC 19

Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

Características del método actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a los empleados que superan los diez años de servicio en la empresa a la fecha del balance en lo que respecta a la jubilación patronal. Para la provisión por desahucio se considera a todo el personal vigente al cierre del período.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, en el ejercicio fiscal por este concepto se registran US\$. 1.779,66.

Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

para el año 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que esta Ley establece.

La compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US. \$ 2.462,61; como se muestra en la nota (18).

Capital social

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación". Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

Ventas de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos. Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes a la prestación de servicios se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

Reconocimiento de gastos

Los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
<u>CAJA CHICA</u>	
Caja Chica	140,00
<u>BANCOS</u>	
Bco. Produbanco Cta. Cte.	9.364,87
Bco. Produbanco Cta. Ahorros	51,72
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9.556,59

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Contabilidad e Impuestos	3.530,00
Auditoría Externa	4.749,20
Clientes por Facturar	5.200,00
<> Provisión cuentas incobrables (A)	(408,40)
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO	13.070,80

(A) La Provisión para cuentas incobrables se realiza según lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la compañía al 31 de diciembre provisionó el 10% sobre el valor total de la cartera vencida.

NOTA (5) INVENTARIO SUMINISTROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
<u>INVENTARIO SUMINISTROS</u>	
Inventario suministros (B)	898,56
TOTAL, INVENTARIO SUMINISTROS	898,56

(B) Corresponden a los suministros que son netamente consumidos para la prestación de los servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

NOTA (6) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Retenciones en la fuente	
Otras aplicables el 2%	2.959,44
Retenciones 2017 para siguiente ejercicio	941,87
TOTAL, IMPUESTOS POR RECUPERAR	<u>3.901,31</u>

NOTA (7) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Otras cuentas por cobrar	(C)	24,00
Anticipo servicios control interno		13.477,49
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>13.501,49</u>

(C) Valor a ser descontado al personal el siguiente mes por telefonía celular.

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Depreciable		
Muebles y Enseres		44.318,80
Muebles y Enseres Reevalúo		1.355,07
Equipo de oficina		2.034,56
Equipo de computación		25.933,87
Software y programas		3.997,48
No depreciable		
Biblioteca:		
Gerencia General		3.835,00
Área Operacional		3.600,00
Suman:	(D)	<u>85.074,78</u>
Menos: Depreciación acumulada	(E)	<u>-41.720,62</u>
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO		<u>43.354,16</u>

ADICO – AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

(D) Los activos fijos se encuentran conciliados acorde a la naturaleza del bien adquirido.

(E) Depreciación realizada según lo estipulado en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 28, numeral 6 literal a), que dice:

Depreciaciones de activos fijos

Las depreciaciones de los activos fijos del respectivo negocio, en base de los siguientes porcentajes máximo:

- i. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ii. Equipos de cómputo y software 33% anual;

NOTA (9) IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Impuestos Diferidos		
Impuestos diferidos	(F)	1.072,78
TOTAL, IMPUESTOS DIFERIDOS		<u>1.072,78</u>

(F) Corresponde a valor por amortización del 22%, aplicada a la pérdida por el año 2015.

NOTA (10) PROVEEDORES VARIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	35,56
Empresa Eléctrica de Quito S.A.	62,87
Edificio Solamar	401,44
Cámara de Comercio de Quito	63,5
Ilguan Masaiche	310
Aromalab	49,47
Edgar Riera	105,45
TOTAL, PROVEEDORES VARIOS	<u>1.028,29</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

NOTA (11) GASTOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Nómina empleados	3.641,26
Aporte Individual IESS	500,28
Préstamo IESS- Hipotecario	168,11
Préstamo IESS-Quirografario	319,09
Aporte Patronal	643,22
Décimo Tercero	441,19
Décimo Cuarto	985,02
15% participación trabajadores	1.779,66
TOTAL, GASTOS ACUMULADOS	8.477,83

NOTA (12) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Retenciones en la Fuente	
Honorarios profesionales y dietas	700,00
Transferencia de Bienes Muebles	1,78
Arrendamiento Bienes Inmuebles	40,00
Otras retenciones Aplicables al 2%	12,06
Retenciones en la Fuente del IVA	
Retención 30%	0,12
Retención 100%	900,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA	
Impuesto al Valor Agregado	55,57
TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR	1.709,53

ADICO – AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO: A DICIEMBRE 31/2018

EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

NOTA (13) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Otras Cuentas por Pagar	(G)	430,30
Diners Club Ecuador	(H)	1.130,87
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.561,17

(G) Valores pendientes a cancelar a varios acreedores.

(H) Valor a pagar por adquisiciones que fueron canceladas con la tarjeta de crédito de la compañía.

NOTA (14) OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Jubilación Patronal		13.322,84
Desahucio		3.963,72
TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P		17.286,56

NOTA (15) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>		<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Dr. Julio César Maldonado		480,00
Lcda. Ana Maldonado de Hidalgo		13,28
Dra. Catalina Maldonado		306,72
TOTAL, CAPITAL SOCIAL		800,00



NOTA (16) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Reserva Legal años anteriores	2.930,78
Reserva Legal año 2013	497,21
Reserva Legal año 2014	511,00
Reserva Legal año 2016	115,56
Reserva Legal año 2017	245,04
Reserva Facultativa años anteriores: (1)	11.333,18
Reserva Facultativa año 2013	9.447,04
Reserva Facultativa año 2014	8.097,34
Reserva Facultativa año 2016	2.195,60
Reserva Facultativa año 2017	4.655,66
Reserva por aplicación NIIF	7.536,37
TOTAL, RESERVAS	47.564,78

(1) Se realizó una reclasificación por el reconocimiento de impuestos diferidos por perdida de años anteriores

NOTA (17) RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>
Utilidad antes del 15% trabajadores e Impuesto a la Renta	11.864,38
15% Utilidad Trabajadores	1.779,66
Impuesto a la Renta	2.462,61
Impuesto a la Renta diferido	694,58
TOTAL, RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	6.927,53

NOTA (18) CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>VALOR US\$.</u>
CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
Utilidad contable	11.864,38
15% Participación trabajadores	<u>1.779,66</u>
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad contable	11.864,38
Menos: 15% Participación trabajadores	1.779,66
Más: Gastos no deducibles	4.266,12
Amortización Pérdidas Tributarias de Años Anteriores (Reversión)	3.157,18
Base imponible para el Impuesto a la Renta	<u>11.193,66</u>
22% Impuesto a la renta	<u>2.462,61</u>
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Impuesto a la Renta Causado	2.462,61
Menos: Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
Anticipo determinado año anterior	0,00
Rebaja del saldo del anticipo	0,00
= Anticipo reducido correspondiente al ejercicio corriente	0,00
Retenciones año 2018	2.959,44
Crédito Tributario años anterior	3.404,48
Saldo a favor del contribuyente	<u>3.901,31</u>

NOTA (19) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2018 y el 10 de abril del 2019 (fecha de aprobación de los estados financieros), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la compañía auditada, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2018. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingencia con relación a sus operaciones al cierre de este período.

De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentarán dicho Informe; en tal sentido la Administración de la compañía auditada, preparará todos los anexos y demás información vinculante para ser entregada a los auditores externos para su revisión y posterior ingreso por parte de aquéllos a la Autoridad de Control Tributario.

c) Mantenimiento de controles internos

La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades que conlleven a *riesgos que impacten en la presentación de los estados financieros*.

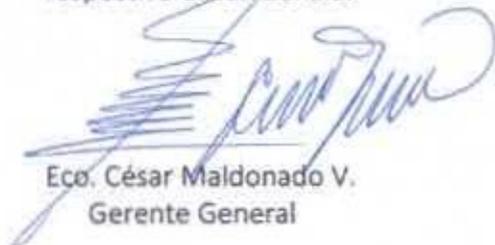
d) Precios de Transferencia

La compañía al 31 de diciembre de 2018, no está sujeta a la aplicación de precios de transferencia con partes relacionadas, de conformidad a lo establecido en el artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y artículos 4 y 84 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA (20) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía Adico Auditores y Contadores Independientes C. Ltda., por el año terminado en diciembre 31 del 2018, fueron aprobados por la Gerencia General el 10 de abril de 2019, mismos que serán ratificados por la Junta General de Socios, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Cuando se disponga del respectivo contrato de auditoría externa para el ejercicio 2018, se entregará una copia de estos estados financieros, notas y demás información al Auditor Independiente que se contrate, para que practique las respectivas revisiones y preparación del informe pertinente, documento que será conocido por la Junta General de Socios incluyendo el informe de Gerencia y la presentación de estados financieros, según el respectivo orden del día.



Eco. César Maldonado V.
Gerente General



Ing. Evelin Gavilanes
Contadora
RUC No. 1721557070001