

UGARTE QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

***Basado en Normas Internacionales de Información
Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF'S
para Pymes)***

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

ACTIVO	<u>Notas</u>	2,018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	854	24,232
Cuentas por Cobrar	D	<u>45,196</u>	<u>28,282</u>
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$	46,050	52,514
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	E	<u>344</u>	<u>0</u>
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		344	0
TOTAL ACTIVO	\$	<u>46,394</u>	<u>52,514</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	F	<u>24,635</u>	<u>12,419</u>
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$	24,635	12,419
PASIVO A LARGO PLAZO	G	-	20,000
TOTAL PASIVO	\$	<u>24,635</u>	<u>32,419</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	H	400	400
Resultados Acumulados	H	19,695	20,963
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		<u>1,664</u>	<u>(1,268)</u>
TOTAL PATRIMONIO	\$	21,760	20,095
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	<u>46,394</u>	<u>52,514</u>

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

		2018	2017
	<u>Notas</u>		
INGRESOS			
Servicios Prestados	I	126,863	97,865
TOTAL INGRESOS		\$ 126,863	97,865
EGRESOS			
Gastos Administrativos y de Ventas	J	122,798	97,593
Gastos Financieros	K	1,306	1,539
TOTAL EGRESOS		\$ 124,104	99,133
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 2,759	-1,268
Participación a Trabajadores		414	-
Impuesto a la Renta		681	-
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 1,664	-1,268
UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.			
ALDO AL 31/12/2018		\$ 400 - - 19,695	1,664 21,760

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre del 2018
(expresado en dólares)

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes Futuras Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-1,268	1,268	-
Reparto de Utilidades Retenidas	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	2,759	2,759
Participación trabajadores	-	-	-	-	-414	-414
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-681	-681
SALDO AL 31/12/2018	\$ 400	-	-	19,695	1,664	21,760

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2018
(expresado en dólares)****CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO
NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	2,018	2,017
Utilidad Neta	\$ 1,664	-1,268
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	<u>1,150</u>	<u>-</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	\$ 2,814	-1,268
CAPITAL DE TRABAJO	-5,793	19,823
Aumento o Disminución en Cuentas para Cobrar	-16,914	2,417
Aumento o Disminución en Inventarios	-	-
Aumento o Disminución en Otros Activos	-	101
Aumento o Disminución en Cuentas por Pagar	11,121	-1,152
Aumento en Provisiones	-	-4,456
Aumento en Otros Pasivos	<u>22,914</u>	<u>22,914</u>
Efectivo neto de operación	\$ (2,978)	18,556
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento o Disminución en Pasivos L/P	-20,000	-
Aumento o Disminución en Utilidades Retenidas	-	-
Aumento o Disminución de Reserva Legal	-	-
Aumento o Disminución en Aportes a futuras capitalizaciones	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto de financiamiento	\$ (20,000)	-
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipos	<u>-400</u>	<u>-</u>
Efectivo neto de inversión	\$ (400)	-
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	(23,378)	18,556
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	<u>24,232</u>	<u>5,676</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$ 854	24,232

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A.- INFORMACIÓN GENERAL

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA. fue constituida mediante escritura pública el 09 de Septiembre del 2009 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.09.0006347 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de octubre del 2009, como una sociedad limitada de nacionalidad Ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.

La compañía Mediante Resolución SC.ICI.DAI.G.10.0006414 con fecha 30 de Septiembre del 2017 suscrita por el intendente de compañías la compañía **UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.** fue calificada e inscrita en el Registro Nacional de Firmas Auditoras con el No. SC- RNAE-2-758.

El objeto de la compañía es el servicio de auditoria externa y consultoría a entidades estatales, semiestatales y otras de derecho público, así como a personas naturales o jurídicas de derecho privado.

B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares completos, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías: al valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar y otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1 Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si han sido adquiridos principalmente para propósitos de su venta a corto plazo y los cambios en su valor razonable se registran en resultados del año.

Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o el activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable.

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'.

2.4.2 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no son cotizados en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 días.

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.

2.4.3 Otros activos financieros - Son inversiones en instrumentos de patrimonio considerados "estratégicos", los cuales no otorgan a la Compañía control, ni influencia significativa, debido a que su participación corresponde a participaciones preferentes y por lo tanto no otorgan derecho a voto en la Junta de Socios. Estos activos financieros son medidos al costo, y en caso de requerirlo, la Compañía constituye provisión sobre valores que considere no recuperables.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor de activos.

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

<u>Clases</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	50
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

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

2.5.5 Deterioro del valor de propiedades y equipos - Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus propiedades y equipos 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 a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del período.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una

pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del período.

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no se determinó deterioro de propiedades y equipos.

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

Después del reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio con proveedores es de 30 días.

2.7 Impuesto 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Arrendamiento - Se reconocen empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.9 Gastos - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.10 Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración 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 consolidados. En opinión de la Administración de la Compañía, 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.

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.11 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2016 o posteriormente. Al respecto, la aplicación de las enmiendas no han tenido ningún impacto material en las revelaciones o importes reconocidos en los estados financieros de la Compañía.

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>
Modificaciones a la NIC 1	Iniciativas de revelación
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38	Clarificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización

2.12 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 7	Iniciativa de revelación	Enero 1, 2017

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de estas nuevas normas y enmiendas en el futuro podrían tener un impacto sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos, en relación con los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

C.- ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

Representa los valores en efectivo registrados al 31 de diciembre del 2018:

DETALLE	SALDO AL	SALDO AL
	31-12-18	31-12-17
CAJA	-	C-1 715.83
BANCOS	853.77	C-2 23,516.15
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	853.77	(+) 24,231.98

C.1.- El detalle de la caja, es como sigue:

DETALLE	SALDO AL	SALDO AL
	31-12-18	31-12-17
CAJA		
Caja General	-	715.83
TOTAL CAJA	0.00	715.83

C.2.- El detalle de las cuentas bancarias, es como sigue:

DETALLE	SALDO AL	SALDO AL
	31-12-18	31-12-17
BANCOS		
Bolivariano	853.77	23,516.15
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	853.77	(+) 23,516.15

D.- CUENTAS POR COBRAR:

Se componen de clientes y el valor de crédito tributario al cierre del 2018:

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes	25,442.79	15,417.05
Documentos y cuentas por cobrar relacion	9,693.89	4,686.89
Cuentas por cobras relacionados varios		1,252.58
CRÉDITO TRIBUTARIO		
IVA pagado en compras	2,032.48	1,486.85
Retencion y Credito Tributario IVA	1,735.58	1,574.31
Retencion IR 70% 2%	4,180.39	1,969.00
Crédito Tributario Iva (Adquisiciones)	2,111.14	142.14
Valor por Liquidar	-	1,753.40
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>45,196.27</u>	<u>28,282.22</u>

D.1.- el detalle de clientes es:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CLIENTES		
BALSER SUDAMERICANA BALSASUD S.A	490.00	1,225.00
DONGBU DAEWOO ELECTRONICS ECUADOR S	780.00	780.00
JABESAGA S.A	444.00	105.00
PAOLA MORALES MORANTE	616.00	605.00
VANON	2,295.60	627.20
DICARAM S.A	230.00	-
NOMADA INMOBILIARIO S.A.	2,800.00	-
DYLVIES S.A.	560.00	-
TRIMEGISTO S.A.	560.00	-
ISANCE S.A.	560.00	-
SEGULABMEDIK DEL ECUADOR S.A.	224.00	-
TITADSU S.A.	1,456.00	-
SERVIDAL	94.20	-
DULCISA S.A	-	10.00
RECALREPUESTOS CIA. LTDA	-	187.00
CTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>14,332.99</u>	<u>11,877.85</u>
	<u>25,442.79</u>	<u>15,417.05</u>

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

E.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El detalle es como sigue:

La Propiedad, Planta y Equipo ha tenido una variación significativa debido a la compra de Terrenos y Edificios los cuales son propiedad de la compañía.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Equipos de Computacion	400.00	
	400.00	0.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-55.55	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	344.45	0.00

F.- CUENTAS POR PAGAR: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	7,751.58 F-1	633.09
Provisiones y Beneficios de Ley	5,532.26	3,234.05
Obligaciones con el IESS	3,988.37	1,032.88
Impuesto al IVA	5,084.73	3,451.28
Impuesto a la Renta	1,014.01	101.73
Otros Cuentas Relacionadas	850.00	
Nominas por pagar	-	3,725.29
Participacion a trabajadores	413.82	100.53
Anticipo de Clientes	-	140.00
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	24,634.77	12,418.85

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

F.1.- el detalle de proveedores es como sigue:

DETALLE	31-12-18	SALDO AL
PROVEEDORES VARIOS		7,116.00
CABIFY-EC S.A.		364.87
PUBLICIDAD IDEAS Y SOLUCIONES		110.00
SAIDA BANCHON		94.31
BERTHA CHANGKUO GONZALEZ		26.40
JOSE REINA		40.00
		<u>7,751.58</u>

G.- PASIVOS A LARGO PLAZO: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL	SALDO AL
	31-12-18	31-12-17
PASIVO A LARGO PLAZO		
Otras Cuentas por pagar L/P		20,000.00
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	<u>(+)</u>	<u>20,000.00</u>

H.- PATRIMONIO:

Capital - Al 31 de diciembre del 2018, representa 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, desglosadas de la siguiente manera:

José Francisco Ugarte Ascencio propietario de 397 participaciones
 Viviana Elizabeth Minango Guamán propietaria de 3 participaciones.

DETALLE	SALDO AL	SALDO AL
	31-12-18	31-12-17
PATRIMONIO		
Capital social	400.00	400.00
(-) Perdidas acumuladas ejercicios anteriores	(2,360.76)	(1,093.10)
Utilidad acumulada años anteriores	22,056.11	22,056.11
Resultado Ejercicio	1,664.37	(1,267.66)
TOTAL PATRIMONIO	<u>21,759.72</u> (+)	<u>20,095.35</u>

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

I.- INGRESOS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
Ingresos		
Prestacion de Servicios	126,863.00	97,865.00
TOTAL INGRESOS	126,863.00	97,865.00

J.- GASTOS: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y beneficios Sociales	75.968,32	69.632,62
Mantenimiento y Reparacion	2.638,54	5.384,45
Asesoría contable y tributaria	7.055,57	0,00
Otros Servicios Profesionales	8.809,00	3.750,03
Otros Gastos	29.365,57	18.826,07
Depreciacion de Equipos de Computacion	55,55	0,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	123.892,55	97.593,17

K.- GASTOS FINANCIEROS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses y Multas Tributarias	967,21	355,32
Comisiones Bancarias y Interes por Mora	338,87	221,58
Gastos no deducibles		962,59
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.306,08	1.539,49

UGARTE, QUIÑONEZ & ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

L.-IMPUESTO A LA RENTA:

Utilidad del ejercicio	2,758.80
(-) Participacion a Trabajadores	413.82
(-) Otras rentas exenta	
(-) Amortización de Perdidas	305.07
(+) Gastos no deducibles	
Utilidad Gravable	1,053.78
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$ 680.61
(=) saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	\$ -
Anticipo determinado año 2018	\$ -
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	\$ 680.61
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2018 (-)	\$ 4,180.39
Credito Tributario ejercicios anteriores	\$ 2,111.14
(-) Credito Tributario por ISD	\$ -
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$ -
Saldo a favor del contribuyente	\$ (5,610.92)

M.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

Q.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 02 del 2019 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.