

**NEOCOMERCIO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 de diciembre del 2018 y 2017

**NEOCOMERCIO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de flujo de efectivo

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

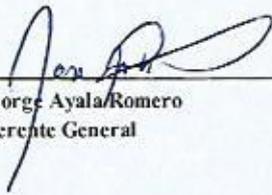
Notas a los estados financieros

**NEOCOMERCIO S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
<b>Activo corriente:</b>			
Bancos	3	US\$ 501	310
Cuentas por cobrar:			
Clientes Relacionados	4	35,123	33,083
Clientes no relacionados	4	33,779	24,899
Préstamos a Funcionarios y empleados	5	2,695	1,700
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	6	77,352	68,876
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	6	34,470	24,003
Cuentas por cobrar, neto		183,419	152,560
Impuesto a la renta, pagado en exceso	7	13,350	11,764
<b>Total activo corriente</b>		<b>197,269</b>	<b>164,634</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Equipos y mobiliarios	9	396,607	394,918
(-) Menos depreciación acumulada	9	81,764	60,893
Total equipos y mobiliarios, neto		314,843	334,024
Impuestos Diferidos	8	1,325	-
Otros activos no corrientes	10	345	173
<b>Total activo No corriente</b>		<b>316,513</b>	<b>334,197</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>US\$ 513,782</b>	<b>498,831</b>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Econ. Jorge Ayala/Romero  
Gerente General

  
Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

## NEOCOMERCIO S.A.

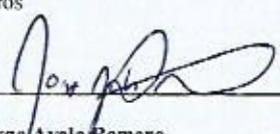
(Guayaquil - Ecuador)

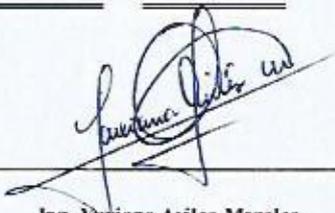
## ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Cuentas por pagar:			
Relacionados	11	11,244	9,559
No Relacionados	11	9,859	21,590
Cuentas por pagar, neto		21,103	31,149
Obligaciones tributarias	12	29,505	25,420
Otras cuentas por Pagar No relacionada	20	3,277	6,668
Otras cuentas por Pagar relacionada	20	655	
Obligaciones financieras	19	4,567	3,634
Dividendos	18	10,527	10,527
Obligaciones less	12	4,871	6,192
Obligaciones Empleados Corrientes	13	24,923	23,622
Participacion de trabajadores	14	4,260	3,712
Anticipos de clientes	15	6,359	5,008
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>110,046</b>	<b>115,932</b>
<b>Pasivo no Corriente:</b>			
Jubilación Patronal	16	9,500	8,913
Desahucio	16	6,685	6,174
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>16,185</b>	<b>15,087</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>126,231</b>	<b>131,019</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital acciones-suscrito 1600 suscritas de US\$1 cada una	22	1,600	1,600
Reserva Legal	23	800	800
Reserva Facultativa		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		370,600	370,600
Otros Resultados Integrales		-4,611	-7,066
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		1,878	1,828
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		17,284	51
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>387,551</b>	<b>367,812</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	US\$	<b>513,782</b>	<b>498,831</b>
	US\$	-	-

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Econ. Jorge Ayala Romero  
Gerente General

  
Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

NEOCOMERCIO S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>Nota</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Ventas	24	US\$ 422,447	683,347
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		<u>422,447</u>	<u>683,347</u>
Gastos Administrativo	25	393,382	302,084
Gastos Financieros	25	663	605
Otros Gastos		-	355,913
Total gastos de operación		<u>394,045</u>	<u>658,602</u>
Utilidad en operación		<u>28,402</u>	<u>24,745</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		28,402	24,745
Participación trabajadores sobre utilidades		<u>4,260</u>	<u>3,712</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	21	24,142	21,033
Impuesto a la renta	21	6,858	20,982
<b>Utilidad Neta</b>	<b>US\$</b>	<b><u>17,284</u></b>	<b><u>51</u></b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios		<u>2,455</u>	<u>2,181</u>
<b>Resultado Integral del año</b>		<b><u>19,739</u></b>	<b><u>2,232</u></b>

NEOCOMERCIO S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	US\$		
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	411,526	767,482	
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de	-	-	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intern	-	-	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros bene	-	-	
Otros cobros por actividades de operación	-21,524	-56,859	
Clases de pagos por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-404,091	5,375	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para	-	-	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2,634	-4,879	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones deriv	-	-	
Otros pagos por actividades de operación	5,436	-633,216	
Dividendos pagados	-	-	
Dividendos recibidos	-	-	
Intereses pagados	-	-	
Intereses recibidos	-	-	
Impuestos a las ganancias pagados	-	-15,307	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-8,637	-12,036	
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	US\$ <u>-19,923</u>	<u>50,560</u>	0.00
Efectivo recibido de clientes	US\$		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-	-	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-	
Dividendos pagados	-	-	
Impuesto sobre la renta pagados	-	-	
Intereses recibidos	-	-	
Otros	-	-	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-19,923</u>	<u>50,560</u>	
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	19,181	-818	
Adquisición de intangibles (marca, dominio)	-	-	
Otros	-	-	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	US\$ <u>19,181</u>	<u>-818</u>	0.00
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-			
Aumento de capital	-	-	
Aportes de Accionistas para aumento de capital	-	-	
Aumento en sobregiros bancarios	932	-	
Dividendos Pagados	-	-51,686	
Aumento (Disminución) neto en efectivo	<u>191</u>	<u>-1,944</u>	
Efectivo al inicio del año	310	2,253	
Efectivo al final del año	US\$ <u>501</u>	<u>310</u>	

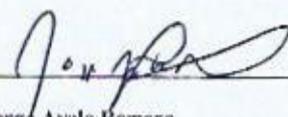
NEOCOMERCIO S.A.  
(Guayaquil - Ecuador)

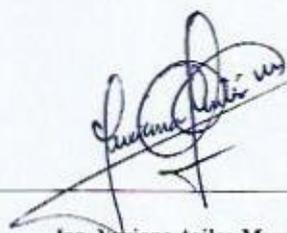
VIENEN .....

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

		<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$	28,402	24,745
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación y amortización			
Provisión para cuentas dudosas			
Gasto por impuesto a la renta		-6,858	-20,982
Gasto por participación de trabajadores		-4,260	-3,712
Total partidas conciliatorias		<u>-11,118</u>	<u>-24,694</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar		-10,921	84,135
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-18,943	-79,332
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores			
(Incremento) disminución en otros activos		-3,083	28,148
(Aumento) Disminución en pagos anticipados			
Disminución en cuentas por cobrar largo plazo			
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		-10,046	5,375
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		1,349	4,103
Aumento en anticipos de clientes		1,351	4,997
Incremento (disminución) en beneficios empleados		632	-1,167
Aumento (Disminución) en otros pasivos		2,455	4,251
Total cambios en activos y pasivos		<u>-37,207</u>	<u>50,510</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>-19,923</u>	<u>50,560</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

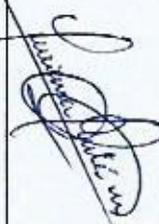
  
Econ. Jorge Ayala Romero  
Gerente General

  
Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

NEOCOMERCIO S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
FECHA: 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros Resultados Integrales	Utilidades/Perdidas acumuladas	Utilidades/Perdidas del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 1.600	370.600	800	0	-7.066	1.877	51	367.812
Más (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso de Resultados							51	0
Distribución de dividendos								0
Ajustes por reconocimiento del Oti								0
Otros resultados Integrales					2.455		17.284.01	2.455
Utilidad del ejercicio								17.284.01
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	US\$ 1.600	370.600	800	0	-4.611	1.878	17.284	387.551

  
Econ. Jorge Ayala Romero  
Gerente General

  
Ing. Yuxiana Aviles Morales  
Contadora General

1.- Operaciones:

NEOCOMERCIO S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil el 27 de abril del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC. IJ.DJC.G.110002674, inscrita en el Registro Mercantil NO. 7801, el 03 de mayo del 2011.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$1,600.00, Número de Acciones 1,600 Valor de US\$1.00:  
Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es la prestación de servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, contable, financiero, tributario.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

- Equipos de computación	33%
- Muebles y enseres	10%
- Instalaciones	10%
Equipo de Oficina	10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

#### Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

#### g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

3.- Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presenta a continuación:

	USS	
	2018	2017
Caja Chica	100	100
Banco Proamerica	0	210
Banco Guayaquil	401	
Banco Bolivariano	-	-
Total	<u>501</u>	<u>310</u>

Los saldos en bancos corresponden a depósitos en cuenta corriente, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso.

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la Compañía es como sigue:

**CUENTAS POR COBRAR**

	USS	
	2018	2017
No Relacionadas	35,123	33,083
Relacionadas	<u>33,779</u>	<u>24,899</u>
Total	<u>68,902</u>	<u>57,981</u>

5.- Cuentas cobrar empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de las cuentas por cobrar a empleados son las que sigue:

	USS	
	2018	2017
Empleados	<u>2,695</u>	<u>1,700</u>
Total	<u>2,695</u>	<u>1,700</u>

6.- Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las otras cuentas por cobrar consistían en:

	USS	
	2018	2017
Anticipo a proveedores	71,082	64,439
Otras cuentas por Cobrar	4,404	4,437
Transvisor	9,024	9,000
Challenger Sports	1,865	-
Bizwellconsulting	17,308	-
Nusapla	9	-
Chickyplace C. Ltda	6,528	4,228
Junior Place	-	9,775
ChickyExpress Sur	1,600	1,000
Total	111,822	92,879

- En el 2018 las cuentas por anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar son un total de US\$75.486,00.
- Las cuentas por cobrar con compañías relacionadas son de US\$36335,00.

7.- Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen es como sigue:

Activo:	Saldos al 31- dic-17	Crédito tributari o	Compensaci ón	Saldos al 31- dic-18
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	11.764	1586		13350

8.- Activo por Impuestos Diferido

Al 31 de diciembre del 2018, un resumen es como sigue:

	USS	
	2018	2017
Activo Imp Diferido	1,325	0
Total	1,325	0

**Provisiones para Jubilación**

3,781.00	0.22	831.82
3,781.00	-	831.82

**Desahucio**

2,242.00	0.22	493.24
2,242.00		493.24

9.- Propiedades y equipos

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

	Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Intalaciones	Oficinas	Total
<b>Costo</b>						
01 de Enero del 2018	7,730	3,058	7,085	7,045	370,000	394,918
Adiciones	1,860	0	0	0	0	1,860
Baja			-171			-171
31 de Diciembre del 2018	9,590	3,058	6,914	7,045	370,000	396,607
<b>Depreciación acumulada</b>						
01 de Enero del 2018	7,279	1,329	2,922	3,112	46,250	60,892
Adiciones	746	306	704	705	18,500	20,960
Baja			-90			-90
31 de Diciembre del 2018	8,025	1,635	3,536	3,816	64,750	81,762
Propiedades y equipos, neto	1,565	1,423	3,378	3,229	305,250	314,845

	Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Intalaciones	Oficinas	Total
<b>Costo</b>						
01 de Enero del 2017	6,912	3,058	7,085	7,045	370,000	394,100
Adiciones	818	0	0	0	0	818
31 de Diciembre del 2017	7,730	3,058	7,085	7,045	370,000	394,918
<b>Depreciación acumulada</b>						
01 de Enero del 2017	6,222	1,024	2,213	2,408	27,750	39,617
Adiciones	1,057	305	709	705	18,500	21,276
31 de Diciembre del 2017	7,279	1,329	2,922	3,113	46,250	60,893
Propiedades y equipos, neto	451	1,729	4,163	3,932	323,750	334,025

- Se realizó una adquisición de una notebook marca Dell Inspiron por US\$701.15 el 5 de enero del 2018.
- Se realizó una adquisición el 17 de Octubre lo siguiente:

CPU	86.40
Procesador	752.94
Circuitos	120.00
Tarjeta de Memoria	90.80
Disco	109.00

- Se dio de baja 3 sillas por daños.

10.- Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento es como sigue:

	USS	
	2018	2017
Garantías	345	173
Total	345	173

11.- Cuentas por pagar

Los saldos correspondientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 con relacionadas y no relacionados se detallan a continuación:

## Cuentas por pagar

	USS	
	2018	2017
No relacionadas	11,244	9,559
Relacionadas	9,859	21,590
Total	21,103	31,149

12.- Obligaciones Pendientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones acumuladas consistían en:

	USS	
	2018	2017
Obligaciones SRI	29,505	25,420
Obligaciones IESS	4,871	6,192
Total	34,376	31,611

## Obligaciones con el SRI

Pasivos:	Saldos al 31-dic-17	Pagos	Retenciones e Impuestos	Saldos al 31-dic-18
Retenciones de impuesto a la Renta	2,911	4,989	4,384	2,305
Retenciones de Iva	3,897	5,565	4,825	3,157
Impuestos por Pagar	18,612	28,942	34,373	24,043
Totales	25,420	39,496	43,582	29,505

## Obligaciones con el IESS

		Aporte Personal	Aporte Patronal	Aporte IECE - SECAP	Préstamos Quirografarios	Préstamos Hipotecarios	Fondo de Reserva	Total
<b>Costo:</b>								
Saldo al 01/01/2017	US\$	1,784	2,105	189	467	615	664	5,824
Adiciones		20,905	24,666	2,212	6,234	15,906	7,435	77,358
Pagos		21,085	24,878	2,231	6,261	15,037	7,498	76,990
Saldo al 31/12/2017	US\$	1,604	1,893	170	439	1,484	601	6,192

		Aporte Personal	Aporte Patronal	Aporte IECE - SECAP	Préstamos Quirografarios	Préstamos Hipotecarios	Fondo de Reserva	Extensión de salud de Cónyuge	Total
<b>Costo:</b>									
Saldo al 01/01/2018	US\$	1,604	1,893	170	439	1,484	601	0	6,192
Adiciones		18,493	21,905	1,961	5,819	15,523	6,584	107	70,393
Pagos		18,750	22,200	1,989	6,024	15,903	6,755	92	71,713
Saldo al 31/12/2018	US\$	1,347	1,598	143	235	1,104	431	15	4,872

13.- Otros beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Los beneficios sociales se distribuyen de la siguiente manera:

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Roles por Pagar
<b>Costo:</b>					
Saldo al 01/01/2017	US\$	1,550	6,474	14,651	63.37
Adiciones		17,992	7,913	9,207	0
Pagos		18,151	8,722	7,354	0.01
Saldo al 31/12/2017	US\$	1,391	5,665	16,504	63.36

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones
<b>Costo:</b>				
Saldo al 01/01/2018	US\$	1,391	5,665	16,504
Adiciones		15,495	7,132	8,173
Pagos		14,524	8,014	6,898
Saldo al 31/12/2018	US\$	2,361	4,783	17,779

14.- Participación a trabajadores:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la participación de trabajadores es de la siguiente manera:

	<u>Participación de trabajadores</u>
<b>Costo:</b>	
Saldo al 01/01/2017	7,159
Adiciones	3,712
Pagos	7,159
Saldo al 31/12/2017	<u>3,711</u>

	<u>Participación de trabajadores</u>
<b>Costo:</b>	
Saldo al 01/01/2018	3,711
Adiciones	4,273
Pagos	3,712
Saldo al 31/12/2017	<u>4,273</u>

#### 15.- Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los que sigue:

	USS	
	2018	2017
Anticipo de clientes	6,359	5,008
Total	<u>6,359</u>	<u>5,008</u>

#### 16.- Provisiones

El movimiento de las provisiones efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	Saldo al 31 de dic 2017	Pagos	Otros Resultados Integrales	Provision	Saldo al 31 de dic 2018
Provision por Desahucio	6,174	2,470	739	2,242	6,685
Jubilación Patronal	8,913	-	(3,194)	3,781	9,500
<b>Total de Provisiones</b>	<u>15,087</u>	<u>2,470</u>	<u>(2,455)</u>	<u>6,023</u>	<u>16,185</u>

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o

por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2018 por un actuario independiente.

El gasto del año por Jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).
2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).
3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)
4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

#### 18.- Dividendos por Pagar

Los movimientos de los dividendos por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son como se detalla a continuación:

	<u>2016</u>	<u>Cargos</u>	<u>Abonos</u>	<u>2017</u>
Dividendos	<u>31,795</u>	<u>51,686</u>	<u>30,418 (1)</u>	<u>10,527</u>

(1) Corresponde a una cesión de derecho utilidades distribuidas de Bizwellconsulting Group a Jorge Ayala, mismas que han sido pagadas en efectivo durante el año.

(2) No ha habido ningún pago por lo que el saldo al final del 31 de diciembre es US\$10,527

19.- Obligaciones financieras

El movimiento de las obligaciones financieras efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	USS	
	2018	2017
T/C	4,567	3,634
Total	4,567	3,634

20.- Otras cuentas por Pagar

El movimiento de las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	Dec 31, 18	Dec 31, 17
Otras Cuentas por Pagar	3,276.53	6,668.35
Transvisor S.A.	655.08	0.00

21.- Impuesta a la Renta

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	2017	2017
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	24,214	21,033
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	13,054	74,341
Utilidad gravable	37,268	95,374
Diferencia permanente	6,762	
Tasa de impuesto	(1) 22%	22%
Impuesto a la renta causado	9,687	20,982
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(9,769)	(15,307)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(11,764)	(17,439)
Saldo a favor	(2) (11,846)	(11,764)

22.- Capital social

El capital asciende a US\$1,600.00 que está representado por 1,600 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a BIZWELLCONSULTING GROUP S.A. propietaria de 1,599 acciones; AYALA ROMERO JORGE ENRIQUE propietario de 1 acción.

### 23.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

### 24.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de los ingresos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingresos por Servicios	422,447	642,133
Arriendo	25,000	30,000
Otros ingresos	-	11,214
<b>Total</b>	<b>447,447</b>	<b>683,347</b>

### 25.- Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de los gastos es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorarios	23,378	222,227
Gastos Personal	284,413	302,084
Transporte	5,425	9,123
Depreciacion	21,042	21,276
Mantenimiento y Reparaciones	809	2,254
Servicios Basicos	1,201	5,730
Impuestos y Contribuciones	3,104	3,638
Suministros y materiales	2,645	3,414
Otros	51,943	88,856
	<b>393,960</b>	<b>658,602</b>

### 26. - Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

### 27.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 1 del 2019.