

**ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**CONTENIDO**

- \* OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- \* ESTADOS FINANCIEROS
- \* NOTAS EXPLICATIVAS

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de  
**ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.**

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** al 31 de diciembre de 2018 el Estado de Resultados , Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

### **2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La administración de **ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

### **3. Responsabilidad del auditor**

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.



**ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.**  
**OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

4. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2018. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

**5. Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, a 18 de abril de 2019



Mariano Rojas L.  
Auditor Externo  
Registro Nacional de  
Auditores Externos No. 183

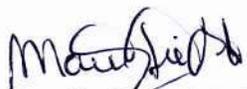


**ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**De 1 de enero a 31 de diciembre de 2018**

Ingresos	435.044,65
Menos: Gastos de ventas	2.700,36
Menos: Gastos administrativos	390.011,86
Menos: Otros gastos	5.590,84
Menos: Gastos financieros	457,49
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>36.284,10</b>
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
(-) Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	8.023,21
(-) 15% Participación trabajadores por pagar del	5.442,62
(+) Impuestos Diferidos	169,40
<b>(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>22.987,67</b>

 Las notas anexas forman parte de los estados financieros

  
Ing. Flor Echeverría  
Gerente

  
Ing. María José Salazar  
Contadora

ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.  
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018  
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	AÑO 2017	AÑO 2018	Aumentos y disminuciones
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	9.224,50	2.740,76	-6.483,74
Cuentas por cobrar clientes	25.065,63	85.515,85	60.450,22
Otras cuentas por cobrar	10.500,25	82.616,75	72.116,50
Pagos anticipados	0,00	50.896,00	50.896,00
Impuestos anticipados	2.043,28	9.479,41	7.436,13
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>46.833,66</b>	<b>231.248,77</b>	<b>184.415,11</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo	26.091,96	21.541,92	-4.550,04
Impuestos diferidos	0,00	169,40	169,40
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>26.091,96</b>	<b>21.711,32</b>	<b>-4.380,64</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>72.925,62</b>	<b>252.960,09</b>	<b>180.034,47</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar proveedores	20.315,76	166.390,59	146.074,83
Obligaciones con empleados	8.193,94	8.625,20	431,26
Obligaciones con la administración tributaria	3.092,15	8.712,52	5.620,37
Obligaciones con la seguridad social	854,24	953,23	98,99
Otras cuentas por pagar	7.948,66	12.000,00	4.051,34
Anticipos de clientes	4.780,00	4.780,00	0,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>45.184,75</b>	<b>201.461,54</b>	<b>156.276,79</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>992,07</b>	<b>3.086,00</b>	<b>2.093,93</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	400,00	400,00	0,00
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	0,00	-1.323,93	-1.323,93
Utilidades Acumuladas	17.808,31	25.548,80	7.740,49
Utilidad Neta del Ejercicio	7.740,49	22.987,67	15.247,18
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>26.748,80</b>	<b>48.412,54</b>	<b>21.663,74</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>72.925,62</b>	<b>252.960,08</b>	<b>180.034,46</b>
	72.925,62	252.960,09	180.034,47
	0,00	-0,01	-0,01

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature of Flor Echeverría*

Ing. Flor Echeverría  
Gerente

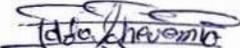
*Handwritten signature of Maria José Salazar*

Ing. Maria José Salazar  
Contadora

ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018  
(Expresado en dólares)

	AÑO 2017	AÑO 2018	Aumentos y disminuciones
Ingresos	106.916,59	435.044,65	328.128,06
Menos: Gastos de ventas	0,00	2.700,36	2.700,36
Menos: Gastos administrativos y operación	95.123,34	390.011,86	294.888,52
Menos: Otros gastos	115,95	5.590,84	5.474,89
Menos: Gastos financieros	0,00	457,49	457,49
<b>RESULTADOS DEL AÑO</b>	<b>11.677,30</b>	<b>36.284,10</b>	<b>24.606,80</b>

*WJ*

  
Ing. Flor Echeverría  
Gerente

  
Ing. María José Salazar  
Contadora

ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
 (Expresado en dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y  
 EQUIVALENTES AL EFECTIVO

-6.483,75

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros por venta de bienes y prestación de servicios	369.074,78	
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores	-206.279,58	
Pagos a empleados	-37.308,58	
Pagos por primas y prestaciones		
Otros pagos por actividades de operación		
Intereses pagados		
Impuestos a las ganancias	2.161,03	
Otras entradas de efectivo	-133.139,33	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>-5.491,68</b>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo		
Anticipos de efectivo a terceros		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Compra de inversiones temporales		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>0,00</b>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Bancarias		
Financiación por préstamos a largo plazo		
pagos de préstamos		
Aportes en efectivo de los accionistas	0,00	
Dividendos pagados	0,00	
Otras entradas(salidas) de efectivo	-992,07	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>-992,07</b>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-6.483,75
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	9.224,50
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2.740,75

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

Ing. Flor Echeverría  
 Gerente

Contadora

*Handwritten signature*

Ing. María José Salazar  
 Contadora

ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AÑO 2018

	Capital	Reserva legal	Ganancias y pérdidas actuariales	Utilidades acumuladas	Utilidad año 2017	Utilidad año 2018	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00	400,00	0,00	17.808,31	7.740,49	22.987,67	49.736,47
Utilidad del año 2018				7.740,49	-7.740,49		0,00
Ganancias y pérdidas actuariales			-1.323,93				-1.323,93
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800,00	400,00	-1.323,93	25.548,80	0,00	22.987,67	48.412,54

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

  
Ing. Flor Echeverria  
Gerente

  
Ing. Maria José Salazar  
Contadora

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** Está constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 1 de noviembre del año dos mil once e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de enero del 2012.

Su actividad principal es actividad de Asesoría Contable y Outsourcing contable

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

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1 *Declaración de cumplimiento*

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### 2.2 *Bases de preparación*

Los estados financieros de **ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 2.3 *Moneda Funcional*

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### 2.4 *Efectivo y equivalente al efectivo*

Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.



### 2.5 *Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio*

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**.- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.
- **Cuentas por pagar**.- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.
- **Accionistas**.- Esta representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

## **2.6 Mercado**

La Compañía opera principalmente en el mercado de servicios

## **2.7 Financieros**

La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 45 días y respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

## **2.8 Activo por impuesto corriente**

Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

## **2.9 Propiedades, planta y equipos**

***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 y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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 revaluado 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.

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

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

La NIC No. 16 establece que la reserva por valuación originada en la revaluación que forma parte del patrimonio neto de los accionistas, podrá ser transferida directamente a la cuenta de utilidades retenidas, cuando se produzca la baja en la cuenta del activo. Esto podría implicar la transferencia total de la reserva por valuación cuando la Compañía se desapropie del activo, sin embargo la mencionada reserva podría transferirse a medida que el activo se utilice. En caso que el importe de la reserva sea transferida deberá ser igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado y la determinada según su costo original. La transferencia desde la cuenta de reserva por valuación a la cuenta de utilidades retenidas no afecta los resultados del periodo.

## **2.10 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 (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se

7.24

miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

### ***2.11 Otras obligaciones corrientes***

Están reconocidos mediante el método de los devengados originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

### ***2.12 Reserva para jubilación patronal e indemnizaciones***

El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía estableció reserva matemática anual basada en estudio actuarial realizado en los años 2015.

### ***2.13 Provisiones***

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### ***2.14 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.

### ***2.15 Reconocimiento de ingresos***

En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

### ***2.16 Reconocimiento de los costos y gastos***



El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

#### *2.17 Utilidad por acción básica*

La utilidad por acción básica ha sido calculada con base al promedio ponderado de las acciones comunes emitidas a la fecha del estado de situación financiera.

#### *2.18 Participación de los trabajadores en las utilidades*

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

#### *2.19 Impuesto a la renta*

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

#### *2.20 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; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. 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.

#### *2.21 Estado de Flujo de Efectivo*

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Los estados financieros de **ASESORES & AFINES CUTBOZ S.A.** Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. 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.

#### Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo	saldos
Banco Pichincha 21000919-29	2.740,76
<b>TOTAL</b>	<b>2.740,76</b>

El saldo corresponde al sobregiro contable de la cuenta corriente

#### Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por cobrar clientes	saldos
Cientes Locales Directos	91.321,89
Provisión Deterioro / Incobrables Cuentas por Cobi	-5.806,04
<b>TOTAL</b>	<b>85.515,85</b>

#### Nota 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar	saldos
Anticipo Proveedores	36.770,73
Juan Pablo Altamirano	2.726,37
Auditorpool Asesores Grupo Avant	12.790,71
Lic Cesar C.	29.938,24
Flor Echeverria	390,70
<b>TOTAL</b>	<b>82.616,75</b>

*Wera*

#### Nota 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Pagos anticipados	saldos
Anticipo a Proveedores	5.432,00
Otros Anticipos	45.464,00
<b>TOTAL</b>	<b>50.896,00</b>

#### Nota 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Crédito Tributario IVA	850,02
Impuesto a la Renta año corriente	8.629,39
<b>TOTAL</b>	<b>9.479,41</b>

#### Nota 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	saldos 31/12/2017	saldos 31/12/2018	variaciones
Equipo de Computación	802,77	802,77	0,00
Vehículos	35.000,00	35.000,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>35.802,77</b>	<b>35.802,77</b>	<b>0,00</b>
Depreciación acumulada	-9.710,81	-14.260,85	-4.550,04
<b>T O T A L</b>	<b>26.091,96</b>	<b>21.541,92</b>	<b>-4.550,04</b>

Los activos fijos están valorados al costo menos la depreciación que se calcula utilizando el método de línea recta.

#### Nota 9.- PROVEEDORES

Cuentas por pagar proveedores	saldos
Proveedores Locales de Bienes y Servicios	21.390,59
Otros Proveedores	145.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>166.390,59</b>

**Nota 10.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Obligaciones con empleados	saldos
Décimo Tercer Sueldo	1.232,67
Décimo Cuarto Sueldo	1.466,43
Sueldos por Pagar	483,48
15% Part. Trabajadores	5.442,62
<b>TOTAL</b>	<b>8.625,20</b>

**Nota 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Obligaciones tributarias	saldos
SRI por Pagar	689,31
Impuesto a la Renta por pagar	8.023,21
<b>TOTAL</b>	<b>8.712,52</b>

**Nota 12.- OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

Obligaciones con la seguridad social	saldos
Aportes IESS	540,00
Fondo de Reserva	208,25
IESS Préstamos de Empleados	204,98
<b>TOTAL</b>	<b>953,23</b>

**Nota 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras cuentas por pagar	saldos
Anticipo Eurocucine	1.980,00
Anticipo Megarecicladores	2.800,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.780,00</b>

*WZ*

**Nota 14- PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de 800 dólares.

La reserva legal se ha formado mediante apropiaciones de las utilidades conforme dispone la Ley de Compañías.

**Nota 15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha en que se realizó la auditoria no se han producido hechos o eventos que influyan o alteren la opinión del auditor independiente.

*WEG*