

ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S.A. LEGALBOSCH

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Pagina</u>
Informe de los Auditores Independientes	2-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-16

Abreviaturas:

NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI:	Servicio de Rentas Internas
PCGA:	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$:	Dólares de los Estados Unidos de América

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S. A.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S. A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

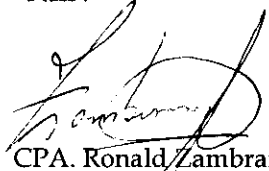
Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S. A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



CPA. Ronald Zambrano S.

SC-RNAE -1025

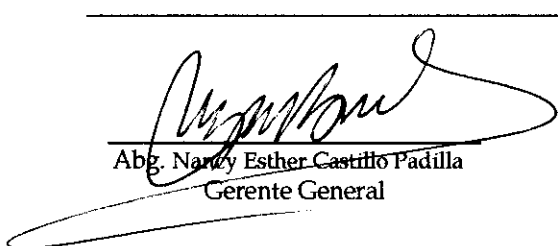
Marzo 20, 2019

ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S.A. LEGALBOSCH

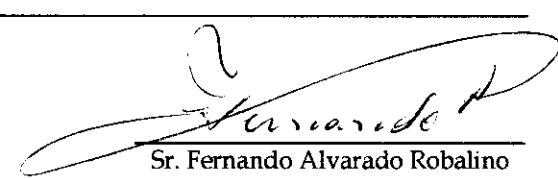
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	6,044	15,731
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	952,335	890,695
Activos por impuestos corrientes		<u>21,656</u>	<u>100,965</u>
Total activos corrientes		<u>980,035</u>	<u>1,007,391</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos, neto	6	<u>1,766</u>	<u>1,028,175</u>
Total activos no corrientes		<u>1,766</u>	<u>1,028,175</u>
TOTAL		<u>981,801</u>	<u>2,035,566</u>

Ver notas a los estados financieros



Abg. Nancy Esther Castillo Padilla
Gerente General



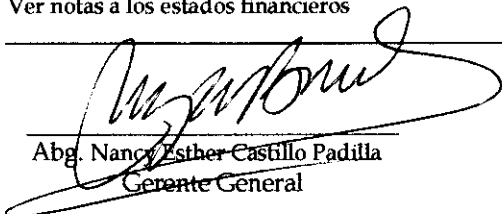
Sr. Fernando Alvarado Robalino
Contador General

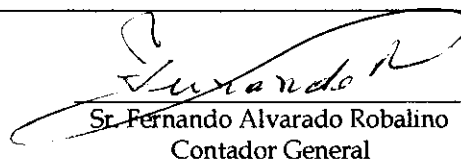
ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S.A. LEGALBOSCH

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias		105,025	138,518
Cuentas por pagar comerciales	7	41,401	125,866
Otras cuentas por pagar	8	72,260	728,108
Participación por pagar		16,982	101,448
Obligaciones por pagar empleados		5,996	14,986
Impuesto a la renta por pagar		12,604	127,822
Otras Provisiones		<u>11,047</u>	<u>146,162</u>
Total pasivos corrientes		<u>265,315</u>	<u>1,382,910</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Largo Plazo		<u>-</u>	<u>19,800</u>
TOTAL PASIVOS		<u>261,945</u>	<u>1,402,710</u>
PATRIMONIO:			
	9		
Capital social		800	800
Resultados del ejercicio		83,630	447,049
Resultados acumulados		<u>632,056</u>	<u>185,007</u>
Total patrimonio		<u>716,486</u>	<u>632,856</u>
TOTAL		<u>981,801</u>	<u>2,035,566</u>

Ver notas a los estados financieros

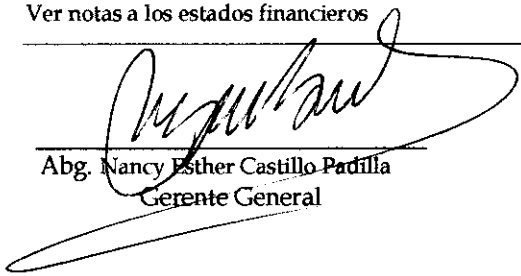

Abg. Nancy Esther Castillo Padilla
Gerente General


Sr. Fernando Alvarado Robalino
Contador General

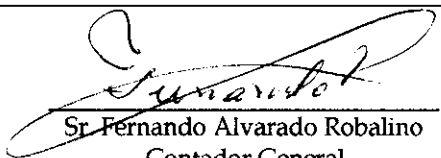
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	(En U.S. dólares)
INGRESOS	10	521,813
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	11	397,079
(-) GASTOS FINANCIEROS		<u>11,518</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>113,216</u>
Participación a trabajadores		<u>16,982</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		96,234
Impuesto a la renta corriente	13	<u>12,604</u>
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>83,630</u>

Ver notas a los estados financieros



Abg. Nancy Esther Castillo Padilla
Gerente General



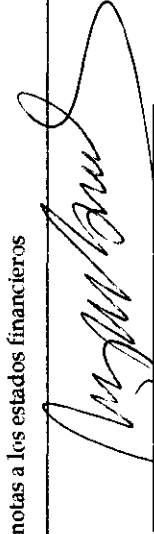
Sr. Fernando Alvarado Robalino
Contador General

ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S.A. LEGALBOSCH

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Capital</u>	<u>Resultados Acumulado</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero de 2018	800	185,007	447,049	632,856
Utilidad del ejercicio			83,630	83,630
Transferencias	-	<u>447,049</u>	<u>(447,049)</u>	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>800</u>	<u>632,056</u>	<u>87,000</u>	<u>716,486</u>

Ver notas a los estados financieros


Abg. Nancy Esther Castillo Padilla
Gerente General


Sr. Fernando Alvarado Robalino
Contador General

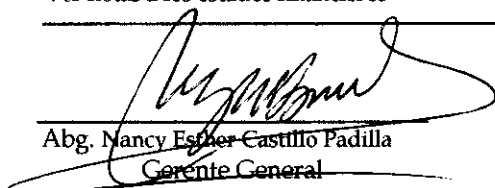
ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S.A. LEGALBOSCH

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

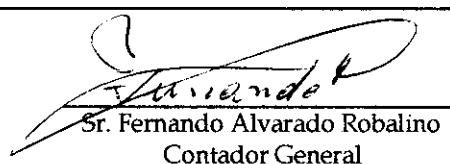
(En U.S. dólares)

Recibido de clientes	460,763
Pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(1,394,955)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(934,782)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición o ventas de propiedades, neta	<u>978,388</u>
Efectivo neto en actividades de inversión	<u>978,388</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago obligaciones financieras y otros	<u>53,293</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>53,293</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Disminución neta durante el año	<u>(9,687)</u>
Saldos al comienzo del año	<u>15,731</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>6,044</u>

Ver notas a los estados financieros



Abg. Nancy Esther Castillo Padilla
Gerente General



Sr. Fernando Alvarado Robalino
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S. A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 23 de agosto del 2012, La actividad principal de la Compañía son las actividades de notarios públicos, prestación de asesoramiento en general, preparación de documentos jurídicos: escrituras de constitución, contratos de sociedad y documentos similares para la formación de sociedades, patentes y derechos de autor, escrituras, testamentos, fideicomisos, etc.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados en base a generalidades y criterios contables de la Administración basados a los marcos conceptuales de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, 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 o el valor pagado para transferir un pasivo 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 o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

Las políticas y procedimientos contables de ASESORIA LEGAL BOSCH & ASOCIADOS S. A.; fueron preparados por el Contador y aprobados por la Gerencia y están definidas basadas en consideraciones globales de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. y desarrolladas en base al conocimiento del negocio y la necesidad de la Operación; y la Administración continuaran implementando asuntos específicos relacionados con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

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

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes, compañías relacionadas, anticipos a proveedores, clientes locales, préstamos a empleados, accionistas y otras cuentas por cobrar, las cuales que son valorizadas a valor nominal.

2.6. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto al valor agregado (I.V.A.) y retenciones en la fuente de I.V.A. y de impuesto a la renta efectuada por los clientes; los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas que forman parte de los Activos por impuestos corrientes.

2.7. Propiedades y equipos

Se clasifica como propiedades y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un periodo contable
- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo inicial de propiedades y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha; así como, los costos posteriores generados por impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

2.7.2. Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo 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. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles, enseres, y equipo de oficina	10
Equipos de computación	3

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades y equipos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del periodo contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedades y equipos que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

2.8. *Préstamos*

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha sobre la que se informa.

2.9. *Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías, partes relacionadas y accionistas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

2.10. *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.10.1. *Impuesto corriente*

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11. Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias deben ser reconocidos cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

2.13. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.14. Estado de flujos de efectivo

Los flujos originados por actividades de la operación, 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. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral. El método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el Directo.

2.15. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15.1. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

- a) y beneficios del activo, si ha transferido su control

Modificaciones a la NIC 1 – Presentación de partidas en otro resultado integral

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las modificaciones a la NIC 1- Presentación de Partidas en Otro Resultado Integral. Las modificaciones a la NIC 1 requieren que las partidas de otro resultado integral sean agrupadas en dos categorías: (a) las partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del ejercicio, y (b) las partidas que pueden ser reclasificadas posteriormente al resultado del período cuando se cumplen determinadas condiciones. El impuesto sobre la renta de las partidas de otro resultado integral se asignarán sobre la misma base, y estas modificaciones no cambian la opción de presentar partidas de otro resultado integral antes de impuestos o después de impuestos.

Las modificaciones se han aplicado de forma retrospectiva, y por lo tanto, la presentación de partidas de otro resultado integral se ha modificado para reflejar los referidos cambios. Aparte de los cambios de presentación antes mencionados, la aplicación de las modificaciones a la NIC 1 no da lugar a ningún impacto en el resultado del período, la utilidad integral y el resultado integral total.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta efectivo y equivalente de efectivo; incluye principalmente saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a facturas por los honorarios prestados a sus clientes con vencimientos promedios entre 8 y 15 días plazo, los cuales no generan intereses. No existe concentración de riesgo crediticio en cuentas por cobrar, debido a que la Compañía tiene gestiones de cobranza eficientes.

La Compañía no considera necesaria la constitución de una provisión para cuentas incobrables, debido a que efectúa el cobro de los valores pendientes de forma oportuna y eficiente.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen y movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2018 (expresado en dólares), es como sigue:

	Saldo Enero1, 2018	Adiciones	Ventas (1)	Saldo Dic 31, 2018
<i>Clasificación:</i>				
Edificios e instalaciones	1,123,305		(1,123,305)	-
Vehículos	114,383			114,383
Maquinaria, y equipos	11,200		(11,200)	-
Muebles, enseres y equipos de oficina	3,143			3,143
Obras de arte	38,000		(38,000)	-
Depreciación acumulada	<u>(261,856)</u>	<u>(48,021)</u>	<u>194,117</u>	<u>(115,760)</u>
Total	<u>1,028,175</u>	<u>(48,021)</u>	<u>978,388</u>	<u>1,766</u>

(1) Corresponde a la venta de las oficinas ubicadas en el edificio Las Cámaras a la Compañía STARCARGO CÍA. LTDA. por una cuantía de US\$1,050,000; de acuerdo a escritura pública No. 20180901053P03185; esta venta efectuada en julio del 2018; incluyó las oficinas con sus respectivos parqueos, los mobiliarios y las obras de artes que estaban dentro de dichas instalaciones; esta venta originó una ganancia en ventas de activos por US\$71,612 y fueron registrado como otros ingresos

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses y corresponden principalmente a cuentas por pagar a los proveedores de servicios y suministros varios

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, representan préstamos del accionista; otorgados para cubrir los gastos para la operación de la Compañía, estos valores otorgados no devengan intereses

9. PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre de 2018, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$800, dividido en 800 acciones de US\$1 de valor nominal unitario.

Al 31 de diciembre de 2018, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Nº Acciones</u>	<u>Participación</u>
Nancy Esther Castillo Padilla	720	90.00%
Carla Bosh Castillo	40	5.00%
María Pía Bosh Castillo	<u>40</u>	<u>5.00%</u>
Total	<u>800</u>	<u>100.00%</u>

Resultados Acumulados. - Al 31 de diciembre de 2018, los resultados acumulados están conformadas de efectos de años anteriores

10. INGRESOS

Un resumen de los Ingresos al 31 de diciembre del 2018 (expresado en dolares), es como sigue:

<u>INGRESOS</u>	
Ingresos por Servicios	450,001
Utilidad en Ventas de Activos	72,612
Otros ingresos	<u>200</u>
TOTAL INGRESOS	<u>521,813</u>

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIONALES

Un resumen de los gastos Administrativos y operacionales al 31 de diciembre del 2018 (expresado en dólares), es como sigue:

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</u>	
Honorarios profesionales	54,880
Sueldos y Beneficios Sociales	48,186
Depreciaciones	48,021
Mantenimiento de Propiedad	47,733
Suministros de oficina	32,140
Arriendos Inmuebles	33,360
Viajes y gestión	36,842
Impuestos y Contribuciones	9,757
Gastos no deducibles	12,314
Otros Gastos	<u>73,846</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>397,079</u>

12. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2018, un resumen de los impuestos causados y la determinación del impuesto a pagar es como sigue:

Impuesto a la Renta:

	Contable
Utilidad Contable	113,216
(-) Participación a trabajadores	16,982
(-) Rentas Exentas	71,612
(+) Costo no deducible	<u>12,314</u>
Utilidad Gravable	<u>36,936</u>
Tasa Impositiva	<u>22%</u>
Impuesto Causado	8,126
Anticipo determinado del ejercicio	12,604
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	<u>(9,000)</u>
Impuesto a Pagar	<u>3,604</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias y estan abiertas para su revisión las declaraciones de los años 2016 al 2018.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de marzo del 2019); No se produjeron más eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.
