

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

***“AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.”***  
***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS***  
***FINANCIEROS PERIODO 2018***

**CONTENIDO:**

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS SEÑORES SOCIOS DE “AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG  
CIA. LTDA.”**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.**”, incluye como parte de ellos, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL, CATELEG CIA. LTDA.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los socios.

Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado de “**AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.**”, al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “**AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.**” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

**Fundamentos de nuestra Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

### **Hipótesis de Negocio en marcha.**

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus socios se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, y de Control Interno y manuales que se consideren necesarios para permitir la preparación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno, en la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables y manuales apropiadas y aplicando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante todo el proceso.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL CATELEG CIA. LTDA.”, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del 01 de Enero de 2012.

Quito, 26 de abril de 2019



**Ing. Karla Pozo Galeano**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 1147**

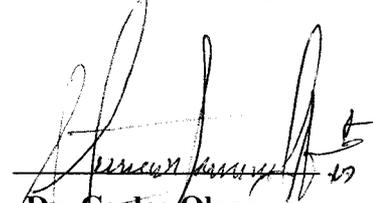
*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*  
*Cel.: 09-58882000*  
*Quito – Ecuador*

ING. KARLA POZO GALEANO  
Auditor Externo

AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL, CATELEG CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018  
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2017	2018	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	3,281.21	1,366.03
10102	ACTIVO EXIGIBLE	7	18,972.11	8,093.92
10103	IMPUESTOS	8	7,055.69	11,531.94
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>29,309.01</b>	<b>20,991.89</b>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	7,212.41	82,716.99
	DEPRECIACION		-7,048.73	-14,762.87
10202	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	75,504.58	58,292.53
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>75,668.26</b>	<b>126,246.65</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>104,977.27</b>	<b>147,238.54</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Dr. Carlos Oleas  
Gerente

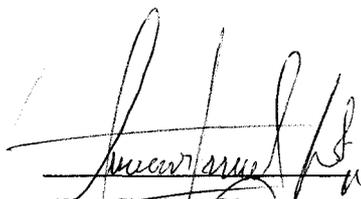
  
CPA Maritza Oleas  
Contadora

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL, CATELEG CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018**  
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
20101	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	5,098.57	8,577.02
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5,098.57</b>	<b>8,577.02</b>
20201	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	12	83,206.48	107,222.53
20202	PASIVOS NO CORR. POR BENEFICIOS EMPLEADOS	13	0.00	10,900.90
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>83,206.48</b>	<b>118,123.43</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>88,305.05</b>	<b>126,700.45</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14</b>		
301	CAPITAL		400.00	400.00
302	RESERVA LEGAL		200.00	200.00
303	RESERVA FACULTATIVA		196.27	196.27
304	UTILIDADES ACUMULADAS		12,795.56	16,881.64
305	PÉRDIDAS ACUMULADAS		-1,005.69	-1,005.69
306	RESULTADO DEL EJERCICIO		4,086.08	3,865.87
	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>16,672.22</b>	<b>20,538.09</b>
	<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>104,977.27</b>	<b>147,238.54</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
**Dr. Carlos Oleas**  
**Gerente**

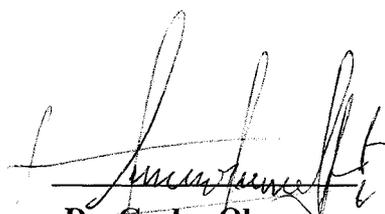
  
**CPA Maritza Oleas**  
**Contadora**

ING. KARLA POZO GALEANO  
Auditor Externo

AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL, CATELEG CÍA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018  
(Expresado en dólares)

		2017	2018
4	INGRESOS	270,547.27	319,416.44
6	GASTOS	264,384.26	313,352.33
	<b>PERDIDA OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>6,163.01</b>	<b>6,064.11</b>
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,163.01	6,064.11
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	924.45	909.62
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,152.48	4,013.85
	IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	2,725.23
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>4,086.08</b>	<b>3,865.87</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Dr. Carlos Oleas  
Gerente

  
CPA Maritza Oleas  
Contadora

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** **6,064.11**

Gasto de Depreciación y Amortización **7,550.46**

15% participación trabajadores -

Gasto provisiones -

Gasto por Impuesto a la Renta -

**Suma ajustes por partidas distintas al efectivo** **13,614.57**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN** **42,072.11**

Cuentas por Cobrar clientes 10,878.19

Otras Cuentas por Cobrar (4,476.25)

Anticipos Proveedores -

Inventarios -

Otros activos (2,725.23)

Cuentas por Pagar comerciales -

Otras cuentas por pagar 27,509.33

Prestaciones y Beneficios Sociales 10,886.06

Anticipo Clientes -

Otros Pasivos -

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** **55,686.68**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión,  
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) (75,504.58)

Compras Activos Intangible -

Obras en Proceso -

Otras entradas y Salidas de Efectivo 20,100.96

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** **(55,403.62)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

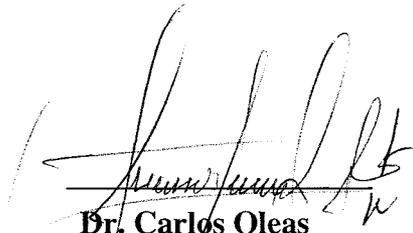
Financiamiento préstamos a largo plazo -

Pago de préstamos -

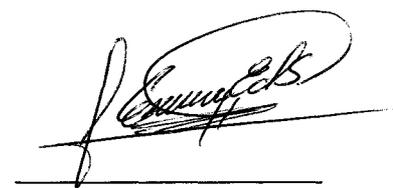
*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

Otras entradas y Salidas de Efectivo	(2,198.24)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>(2,198.24)</u></b>
Incremento Neto de Efectivo	(1,915.18)
Efectivo al Inicio del Ejercicio,	3,281.21
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b><u>1,366.03</u></b>

**Ver notas a los Estados Financieros**



**Dr. Carlos Oleas**  
**Gerente**



**CPA Maritza Oleas**  
**Contadora**

AUDITORÍA Y GESTIÓN LEGAL, CATELEG CÍA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018  
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPIT.	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	400.00	0.00	0.00	200.00	196.27	12,795.56	-1,005.69	0.00	4,086.08	16,672.22
Traslado de Cuentas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,086.08	0.00	0.00	-4,086.08	0.00
Resultado del Ejercicio Actual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,865.87	3,865.87
<b>TOTAL</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>196.27</b>	<b>16,881.64</b>	<b>-1,005.69</b>	<b>0.00</b>	<b>3,865.87</b>	<b>20,538.09</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Dr. Carlos Oleas  
Gerente

  
CPA Maritza Oleas  
Contadora

Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte  
Cel.: 09-58882000  
Quito - Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía Auditoría y Gestión Legal, CATELEG CÍA. LTDA. se constituyó mediante escritura pública otorgada el 05 de enero del año dos mil cinco, ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el tres de febrero de 2005 y se dedica a la prestación de servicios relacionados con la auditoría financiera, administrativa, contable, bursátil, industrial y en general todo lo relacionado con el control contable en la empresa privada y pública.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es la calle El Comercio E8-113 y Avenida de los Shyris, Quito-Ecuador.

El capital de la compañía es de Cuatrocientos (400,00) Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una.

La integración del capital al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

<b>IDENTIF.</b>	<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>
0500356126	HURTADO VITERI EDISON GUILLERMO	\$100	100
0600958227	OLEAS ESCALANTE CARLOS ENRIQUE	\$240	240
1716724842	OLEAS VALLE ADRIANA PATRICIA	\$30	30
1712444577	OLEAS VALLE CARLOS ALONSO	\$30	30
	<b>SUMAN</b>	<b>\$400</b>	<b>\$400</b>

Al 31 de diciembre de 2018, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son 13, los que trabajan en relación de dependencia, así como también de los órganos administrativos que fungen en el área de dirección, en el cual se encuentran exclusivamente el Presidente y Gerente de la empresa.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de

Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

**2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -**

El objeto social de la compañía es prestar servicios relacionados con auditoría financiera, administrativa, contable, bursátil, industrial y en general todo lo relacionado con el control contable en la empresa privada y pública.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

**3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

**4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se

## ING. KARLA POZO GALEANO

*Auditor Externo*

deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

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

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 nunca 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.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios

*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*

*Cel.: 09-58882000*

*Quito - Ecuador*

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

g) *Beneficios a empleados*

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un 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 o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) *Reconocimiento de ingresos.*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) *Reconocimiento de costos y gastos.*

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

**1 ACTIVO**

**NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*  
*Cel.: 09-58882000*  
*Quito – Ecuador*

<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Caja General	168.00	165.00
	Banco Pichincha Cta Corriente	3,113.21	1,201.03
	<b>SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3,281.21</b>	<b>1,366.03</b>

**NOTA 7.- 10102 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>10102</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Cuentas por cobrar clientes	18,972.11	8,175.68
	Provisión cuentas incobrables	0.00	81.76
	<b>SUMA CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>18,972.11</b>	<b>8,093.92</b>

**NOTA 8.-10103 IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos de las cuentas que componen la cuenta de impuestos corrientes son los siguientes:

<b>10103</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Crédito Tributario Imp Renta 2017	0.00	4,802.72
	Crédito Tributario IVA	1,100.49	822.44
	Retenciones en la Fuente	5,955.20	5,906.78
	<b>SUMA IMPUESTOS</b>	<b>7,055.69</b>	<b>11,531.94</b>

**NOTA 9.-10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Adecuaciones Oficina	0.00	75,504.58
	Muebles y Enseres	3,894.11	3,894.11
	Equipos de Computación	3,318.30	3,318.30
	(-) Depreciación Acumulada	-7,048.73	-14,762.87
	<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>163.68</b>	<b>67,954.12</b>

#### **NOTA 10.-10202 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En los ejercicios 2017 y 2018, se registraron otros activos no corrientes compuestos según el siguiente detalle:

<b>10202</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Activo por impuestos diferidos	0.00	2,725.23
	Activo diferido proyecto	75,504.58	55,567.30
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>75,504.58</b>	<b>58,292.53</b>

## **2 PASIVO**

#### **NOTA 11.- 20101 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

<b>20101</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	Tarjeta de Crédito	0.00	4,410.27
	Con la Administración Tributaria	221.34	186.45
	IESS por pagar	2,800.30	1,782.06
	Impuesto a la Renta	1,152.48	1,288.62
	Participación Trabajadores	924.45	909.62
	<b>SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,098.57</b>	<b>8,577.02</b>

**NOTA 12.- 20201 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Los siguientes son los saldos que arrojan los rubros de otras cuentas por pagar no corrientes, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

20201	CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	2017	2018
-------	---------------------------------	------	------

Cuentas por pagar socios	83,206.48	107,222.53
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>	<b>83,206.48</b>	<b>107,222.53</b>

**NOTA 13.- 20202 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

En el ejercicio económico 2018 se registran las cuentas de pasivos corrientes por beneficios a empleados que arrojan el siguiente saldo:

20202	PASIVOS NO CORR. POR BENEFICIOS EMPLEADOS	2017	2018
-------	---	------	------

Jubilación Patronal	0.00	7,784.82
Desahucio	0.00	3,116.08
<b>SUMA PASIVOS NO CORR. POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>10,900.90</b>

**PATRIMONIO**

**NOTA 14.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a cuatrocientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por el aporte de los socios según el siguiente detalle:

IDENTIF.	SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PARTICIPACIONES
0500356126	HURTADO VITERI EDISON GUILLERMO	\$100	100
0600958227	OLEAS ESCALANTE CARLOS ENRIQUE	\$240	240
1716724842	OLEAS VALLE ADRIANA PATRICIA	\$30	30
1712444577	OLEAS VALLE CARLOS ALONSO	\$30	30
	<b>SUMAN</b>	<b>\$400</b>	<b>\$400</b>

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.-** Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017 y 2018:

<b>PATRIMONIO</b>		<b>14</b>	
CAPITAL		400.00	400.00
RESERVA LEGAL		200.00	200.00
RESERVA FACULTATIVA		196.27	196.27
UTILIDADES ACUMULADAS		12,795.56	16,881.64
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-1,005.69	-1,005.69
RESULTADO DEL EJERCICIO		4,086.08	3,865.87
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>16,672.22</b>	<b>20,538.09</b>

**NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	270,547.27	319,416.44
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	264,384.26	313,352.33
	<b>PERDIDA OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>6,163.01</b>	<b>6,064.11</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>6,163.01</b>	<b>6,064.11</b>

*Leonidas Proaño Casa 4 y Panamericana Norte*  
*Cel.: 09-58882000*  
*Quito – Ecuador*

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	924.45	909.62
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,152.48	4,013.85
IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	2,725.23
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>4,086.08</b>	<b>3,865.87</b>

**NOTA 16.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el ejercicio 2017 y de 25% para el ejercicio económico 2018 sobre las utilidades sujetas a distribución. En el caso de la empresa, por ser categorizada como PYME, la tarifa de Impuesto a la Renta en el año 2018 es del 22%.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

		<b>2018</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		6,064.11
(-) 15% Participación trabajadores		909.62
(+) Gastos no deducibles locales		0.00
(+) Generación Diferencias Temporarias Impuestos Diferidos		10,900.90
UTILIDAD GRAVABLE		16,055.39
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%-22%		3,532.19
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		5,906.78
(-) Crédito tributario años anteriores		4,802.72
<b>VALOR A PAGAR</b>		<b>-7,177.31</b>

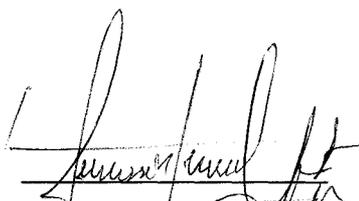
**NOTA 17.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

*ING. KARLA POZO GALEANO*  
*Auditor Externo*

**NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.



---

**Dr. Carlos Oleas**  
**Gerente**



---

**CPA. Maritza Oleas E.**  
**Contadora**