

1. INFORMACION SOCIETARIA

La compañía WILLOSPINA CO. S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el 1 de febrero del 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 07.Q. IJ610 del 8 de febrero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito bajo el número 0572 del Registro Mercantil, Tomo 138, se anotó bajo el Repertorio número 010232 a 27 de febrero del 2007. El Objeto de la Sociedad es la prestación de servicios de asesoría gerencial y administrativa para empresas nacionales y extranjeras.

Los principales accionistas de WILLSOSPINA & CO. S.A

2017					
NOMBRES	NACIONALIDAD	CEDULA IDENTIDAD	CAPITAL		
			CANTIDAD	VALOR	%
WILLS OSPINA JORGE ANDRES	Colombiano	1721918587	799	799	99%
BUITRAGO CASTRO ELIANA MARCELA	Colombiana	1722320049	1	1	1%
			800	800	100,00%

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de WILLSOSPINA &CO. S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009
- 2.2. **Moneda funcional** - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.3. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de

efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

El valor razonable es el precio que se recibirá 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 o 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 sobre Inventarios o el valor en uso de la NIC 36.

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

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

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

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

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de WILLSOSPINA &CO. S.A., en la preparación de los estados financieros adjuntos:

- 2.4. Políticas contables significativas – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha

de adquisición. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Instrumentos financieros

2.5.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “cuentas por cobrar y prestamos”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponible para la venta”.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías “pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 **WILLSOSPINA & CO. S.A.**, mantuvo activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar”. De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características son las siguientes:

Cuentas por cobrar y prestamos: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por el vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

2.5.2. Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento

WILLSOSPINA & CO. S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente al precio de la transacción (Incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambio en resultado).

Medición posterior

Cuentas por cobrar y préstamos. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo.

En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar comerciales: Corresponde a los montos adeudados por la facturación de servicios de administración, y se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días.
- Otras cuentas por cobrar: Representa principalmente préstamos a empleados que se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado, pues no generan interés y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. WILLSOSPINA & CO. S.A., mantiene las siguientes cuentas:

- Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios del curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- Otras cuentas por pagar: Comprende las obligaciones con partes relacionadas y con Instituciones de Control, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

2.5.3. Deterioro de activos financieros

WILLSOSPINA & CO. S.A., al final de cada periodo evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar comerciales que se midan al costo o al costo amortizado. De existir evidencia objetiva de

deterioro del valor, la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado. La compañía calcula esta provisión considerando los causales de la normativa vigente.

2.5.4. Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si WILLSOSPINA & CO. S.A., transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de compañía se han liquidado.

2.6. Otros Activos

El reconocimiento de una partida como otros activos se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo representen bienes o servicios en lugar del derecho de recibir efectivo u otros activos financieros.

2.7. Inversiones en Asociadas

La NIC 28 establece que las inversiones asociadas son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa, pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de la Compañía en la que se invierte.

Los estados financieros separados son los presentados además de los estados financieros consolidados.

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NIIF aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 10.

Según NIC 27 cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas:

- a) al costo;
- b) de acuerdo con la NIIF 9; o
- c) utilizando el método de la participación tal como se describe en la NIC 28.

La Administración de WILLSOSPINA & CO. S.A., mide sus inversiones al Valor Patrimonial Proporcional

2.8. Propiedad, Planta y Equipos

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, exceptuando terrenos y edificios, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, y edificios, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el 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 Mobiliario y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil años	Tasa depreciación	Valor Residual
Edificios	20	5,00%	-
Maquinarias y equipos	10	10%	-
Equipos de computación	3	33,33%	-
Muebles y enseres	10	10%	-
Vehículos	5	20%	20%

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta 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.

2.9 Activos intangibles

Los activos intangibles tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. Se incorporan principalmente en este rubro los costos de adquisición e implementación de los sistemas financieros. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar su costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

2.10 Deterioro del Valor de Activos no Financieros

Los activos sujetos a depreciación (propiedades, planta y equipos) y amortización (activos intangibles) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrá recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

2.11 Beneficios a los empleados

a) Beneficios corrientes

Participación de los trabajadores en las utilidades: Art 97 del Código del Trabajo especifica que el empleador reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades antes de Impuesto. Este beneficio se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Art 67 del Código del Trabajo especifica vacaciones se hará en forma general y única, computando la veinticuatroava parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo, tomando en cuenta lo pagado al trabajador por horas ordinarias, suplementarias y extraordinarias de labor y toda otra retribución accesoria que haya tenido el carácter de normal en la empresa en el mismo período.

Décimo tercer y cuarto sueldo: Art 111 del Código del Trabajo especifica que los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

b) Beneficio no corriente (Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio).

El costo de las Obligaciones por Beneficios Definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal dentro del Patrimonio.

2.12 Impuestos a las ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

Impuesto a la renta corriente: La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera emitida el 29 de diciembre del 2017, modifico el Art 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno sustituyendo el 22% del Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, por 25%.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

Rebaja de la Tarifa Impositiva

Las Sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la

renta diferido se determina usando la tasa vigente 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 sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

2.13 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 incorporen beneficios 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 de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.14 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses ganados en cuentas de ahorro.

2.15 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 realiza el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.16 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por la Junta General de Socios.

2.17 Administración de Riesgos

La actividad de la compañía la exponen a una variedad de riesgo tales como: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por el equipo de dirección, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrente la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

a) Riesgos de mercado. –

Riesgos de tipo de cambio: WILLSOSPINA & CO. S.A., no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

Riesgo de precio: Los Servicio de Administración se regularizan mediante contratos por un monto que no está expuesto a sufrir modificaciones en su valor.

Riesgo de tasa de interés: Es la posibilidad de que la compañía asuma perdidas como consecuencia de movimiento adversos en las tasas de interés pactadas.

WILLSOSPINA & CO. S.A., mantiene inversiones en certificados y pólizas de acumulación, con intereses fijos.

b) Riesgo de crédito.

Es la posibilidad de pérdida debido al incumpliendo del cliente en el pago de los saldos que adeudan por los servicios recibidos o prestados.

La cuenta por cobrar a cliente constantemente está en revisión por parte de la administración y es de calificación corriente. En caso de ver indicadores de deterioro la administración procede a registrar dicho efecto en los estados financieros.

c) Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La administración de la compañía permanentemente realiza la liquidez en el sistema financiero a fin de anticipar este riesgo y tomar decisiones correctivas.

d) Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

2.18 Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de WILLSOSPINA & CO. S.A., 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 regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesionales encuentran relacionadas con los siguientes conceptos.

- Deterioro de activos financieros
- Vida útil y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles.
- Valor razonable de propiedades, planta y equipo
- Provisiones por Beneficios de Obligaciones Definidas
- Impuesto a la renta diferido.

Normas internacionales de información financiera emitidas – Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes:

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de WILLSOSPINA &CO. S.A.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de seguros".	1 de enero 2021

A la fecha, la gerencia de WILLSOSPINA &CO. S.A., prevé que el impacto de aplicación de las normas para la compañía se encuentra en un nivel medio-bajo; sin embargo, considera que la adopción de estas normas y enmiendas no resultará en cambios significativos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	800	800
Bancos	49.170	39.576
Total	49.970	40.376

NOTA 4.- FONDOS DE ACUMULACION

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Polizas de acumulación	201.936	13.936
Total	201.936	13.936

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos a proveedores	21.735	2.392
Total	<u>21.735</u>	<u>2.392</u>

NOTA 6.- IMPUESTOS POR RECUPERAR Y POR PAGAR

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la Fuente	6.026	6.467
Crédito Tributario Importaciones y compras	0	2.303
IVA compras	0	585
Total Impuestos por recuperar	<u>6.026</u>	<u>9.355</u>
IVA en Ventas	122	-
Retenciones en la Fuente por pagar	6	908
Retenciones Impuesto a la renta personal	4.697	-
retenciones de IVA	-	279
Impuesto a la Renta por pagar	10.545	22.458
Total Impuestos por pagar	<u>15.370</u>	<u>23.645</u>
Posición neta activa (pasiva)	<u>(9.345)</u>	<u>(14.290)</u>

NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros	6.942	3.282
Total	<u>6.942</u>	<u>3.282</u>

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2018

- Póliza de seguros para cubrir riesgos de vehículos

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Movimiento de los activos fijos al costo

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificios	0	182.550
Muebles y Enseres; Equipos de Oficina	34.871	29.967
Maquinarias y Equipos	13.289	7.600
Equipos de Computación	4.933	2.398
Vehículos	128.660	171.852
Total propiedad, planta y equipo -	<u>181.753</u>	<u>394.367</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	-110.062	-160.101
Total propiedad, planta y equipo - Neto	<u>71.691</u>	<u>234.266</u>

- El cargo a resultados por el uso de los activos fijos, en el periodo 2018 fue de \$ 17.781
- La compañía adquirió activos por valor de \$ 13.128
- La compañía vendió el inmueble

A continuación, el movimiento de los activos fijos de la compañía:

	<u>SALDO AL</u> <u>31-Dic-17</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>VENTAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-Dic-18</u>
Edificios	182.550	0	182.550	0
Maquinarias y equipos	7.600	5.688	0	13.289
Muebles y enseres-equipos oficina	29.967	4.904	0	34.871
Equipos de computación	2.398	2.535	0	4.933
Vehículos	128.660	0	0	128.660
Subtotal	351.175	13.128	182.550	181.753
(-) Depreciación acumulada	-116.909	-17.781	24.629	-110.062
Propiedad, Planta y Equipo	<u>234.266</u>	<u>-4.653</u>	<u>207.179</u>	<u>71.691</u>

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2018

A continuación, el movimiento de la depreciación acumulada de los activos fijos de la compañía:

	SALDO AL			SALDO AL
	31-Dic-17	DEPRECIACION	VENTAS	31-Dic-18
Edificios	24.629	0	24.629	0
Maquinarias y equipos	5.727	1.144		6.871
Muebles y enseres-equipos oficina	20.298	3.430		23.728
Equipos de computación	1.976	478		2.454
Vehículos	64.280	12.728		77.008
Total Depreciacion Acumulada	116.909	17.781	24.629	110.062

NOTA 9.- INVERSIONES EN ACCIONES

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	2018	2017
Fideicomiso Hotel	(a) 50.000	49.993
Fideicomiso Hotel Ciudad del Rio	(b) 20.000	20.000
Medysistem Holding s.a.	(c) 496.179	246.779
La Costa Country Club	(d) 2.200	2.050
(-) Provisión valuación de inversiones	(e) -243.292	-16.778
Total	325.087	302.044

- a) Inversión en Títulos de Participación, de renta variable, en el Fideicomiso Titularización GM Hotel, con diez títulos por valor de \$5.000,00 cada uno, emitidos el 20 de mayo del 2008
- b) Inversionista en Fideicomiso Hotel Ciudad del Río, administrado por la compañía FIDUCIA S.A., con el Título Valor denominado VTP – HOTEL CIUDAD DEL RIO, por valor de \$ 5.000,00, emitido el 20 de mayo del 2010
- c) Acciones de la compañía Medisystem Holding S.A., desde el 24 de julio de 2009, propietario de 11.285 Acciones Ordinarias y Preferidas en un 1,243% de participación en el patrimonio de la receptora de la inversión.
- d) Inversión acumulativa de participación en La Costa Country Club.

WILLSOSPINA & CO. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2018

- e) Provisión por deterioro realizada en años anteriores sobre las inversiones en la empresa Medisystem Holding S.A.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar proveedores	9.379	9.088
Anticipo de Clientes	-	18.000
Nómina por pagar	8.899	8.837
IESS por pagar	1.793	1.793
Participación 15% trabajadores	41.563	-
Total	<u>61.634</u>	<u>37.717</u>

NOTA 11.- PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Comprende:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales - vacaciones	4.933	4.933
Total	<u>4.933</u>	<u>4.933</u>

La compañía cancela mensualmente los beneficios sociales a sus empleados.

NOTA 12.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CON BANCOS

Comprende.

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones Bancarias corriente	<u>16.319</u>	<u>14.640</u>
Obligaciones Bancarias no corriente		
Produbanco vehículos	<u>23.172</u>	<u>39.491</u>
Total obligaciones financieras	<u>39.491</u>	<u>54.131</u>

NOTA 13.- PATRIMONIO

El capital de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

2017					
CAPITAL					
NOMBRES	NACIONALIDAD	CEDULA IDENTIDAD	CANTIDAD	VALOR	%
Wills Ospina Jorge Andrés	Colombiano	1721918587	799	799	99%
Buitrago Castro Eliana Marcela	Colombiana	1722320049	1	1	1%
			800	800	100,00%

El patrimonio de la compañía está conformado de las siguientes cuentas contables:

	.....31 de Diciembre.....	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Pagado (a)	100.800	800
Aporte para futura capitalización (b)	1.000	1.000
Reserva legal	400	400
Resultados acumulados (c)	<u>234.778</u>	<u>517.051</u>
Reserva Facultativa	232.879	385.054
Utilidad ejercicios anteriores	1.899	131.997
Utilidad Neta de Período (d)	224.981	(30.098)
Total Patrimonio	<u>561.959</u>	<u>489.153</u>

- a) La compañía en el periodo 2018 aumento su capital mediante el uso de la reserva facultativa, en un monto de \$ 100.000
- b) Este saldo no fue utilizado en el aumento del capital.
- c) Los resultados acumulados están constituidos De una Reserva Facultativa de \$234.778
- d) Utilidad del periodo 2018

NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

a) Impuesto a la renta

WILLSOSPINA & CO. S.A., calculó el impuesto a la renta del año 2018-2017, utilizando la tarifa del 22% sobre la utilidad tributable.

b) Conciliación tributaria

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable antes de Impuesto a la Renta	235.526	-12.882
Partidas de Conciliación		
100% de dividendos percibidos exentos	-169.014	-158.832
Otras rentas exentas	-52.079	
participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	33.164	
Mas:		
Gastos no deducible	334	570
Más: Efecto por valuación acciones al VPP	0	249.400
Utilidad Gravable	47.931	78.256
Impuesto a la renta 22%	10.545	17.216
Total de Impuesto a la renta por pagar	10.545	17.216
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	-6.026	-6.467
Impuesto a la Renta a Pagar	4.519	10.749

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde el año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otro

NOTA 15.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
ACTIVO FINANCIERO		
Corriente		
Efectivo	49.970	40.376
Fondo de acumulación	201.936	13.936
Cuentas por cobrar	21.735	2.392
Total activo financiero corriente	273.641	56.704
No corriente		
Inversiones en acciones	325.087	302.044
Total activos financiero no corriente	325.087	302.044
TOTAL ACTIVO FINANCIERO	598.728	358.748
PASIVO FINANCIERO		
Corriente		
Proveedores Locales	61.634	39.029
Obligaciones financieras	16.319	14.640
Total pasivo financiero corriente	77.953	53.669
Obligaciones financieras	23.172	39.491
Total pasivo financiero no corriente	23.172	39.491
TOTAL PASIVO FINANCIERO	101.125	93.160
POSICION FINANCIERA ACTIVA NETA	497.603	265.588

NOTA 16.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos de la compañía se dan por los siguientes conceptos:

Dividendos. - Declarados y recibidos de la compañía Medisystem Holding S.A., por un monto de \$ 146.120,96

Servicios de administración. - por un valor de \$301.297,76

Arriendos. – por un valor de \$ 1.651,

Utilidad en venta de activos fijos. - \$ 52.078

NOTA 17.- GASTOS OPERATIVOS

Los gastos incurridos por la compañía en el periodo 2018, de acuerdo a su función son:

Gastos de Ventas	\$ 237.593
Gastos de Administración	\$ 4.458
Gastos Financieros	\$ 5.387

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe, 23 de abril del 2019 en opinión de la administración de la compañía no se han presentado eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.