

**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*Al 31 de Diciembre de 2018*  
*(En dólares de los Estados Unidos de América)*

---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.:** Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de junio del 1983, ante la Notaría Décimo Novena, e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de julio de 1983, bajo el No. 642, tomo 114 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**OBJETO SOCIAL:** Romero Arteta Ponce Asociados se dedicará a la asesoría en actividades de tipo jurídico, económico y técnico para empresas y representantes de personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras.

**PLAZO DE DURACION:** 40 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de julio de 1983.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** Ciudad de Quito, Av. 12 de octubre N26-97 y Abraham Lincoln, Sector la Floresta, con RUC: 1790593312001

**CAPITAL SOCIAL:** En la constitución de Romero Arteta Ponce Asociados está compuesto por 55.000 participaciones de USD\$ 0,04 centavos de dólar cada una de la siguiente manera:

<b>Accionista</b>	<b>Capital Suscrito y pagado actual</b>	<b>Aumento de capital</b>	<b>Nuevo Capital suscrito y pagado</b>
Gustavo Romero Ponce	993,08	0,00	993,08
Diego Romero Ponce	993,08	0,00	993,08
María Amparo Romero	213,84	0,00	213,84
<b>Totales</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

### 2.1. Bases de Presentación

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

---

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que Romero Arteta Ponce Asociados opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.3. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017 y 2018;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017 y 2018;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017 y 2018;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017 y 2018.

## **2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de los estados financieros de Romero Arteta Ponce Asociados correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.



*ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.*  
*POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
*Al 31 de Diciembre de 2018*  
*(En dólares de los Estados Unidos de América)*

---

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone Romero Arteta Ponce Asociados para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, en el caso de aplicar: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, en el caso de aplicar.

### **3.2. Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"-Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, Romero Arteta Ponce Asociados ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo máximo 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables.

### **3.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.



**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

---

**3.4. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en el que se realicen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

**3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

W

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### **3.8. Provisiones**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

### **3.9. Participación a trabajadores**

Romero Arteta Ponce Asociados reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.10. Impuesto a las Ganancias**

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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de Romero Arteta Ponce Asociados por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2017, y 2018 fue del 22%).



*ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.*  
*POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*  
*Al 31 de Diciembre de 2018*  
*(En dólares de los Estados Unidos de América)*

---

**3.11. Beneficios a los empleados**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo deben ser estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

**3.12. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de Romero Arteta Ponce Asociados durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

**3.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados al giro del negocio.

**3.14. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que Romero Arteta Ponce Asociados está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto Romero Arteta Ponce Asociados no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**3.15. Ventas a créditos**

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos", Romero Arteta Ponce Asociados no realiza ventas con tarjetas de crédito.

**3.16. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

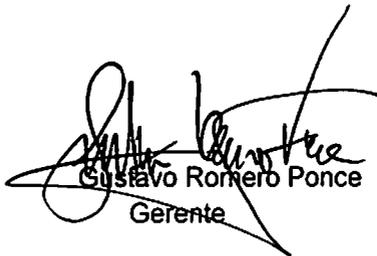
Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS CÍA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

---

**4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
Gustavo Romero Ponce  
Gerente

  
Cecilia Lucero Osorio  
Contadora

**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Caja Chica	300.00	200.00	
Caja General	-	353.95	
<b>Subtotal Caja</b>	<b>300.00</b>	<b>553.95</b>	
<b>BANCOS LOCALES</b>			
Produbanco 5056498	38,305.40	3,766.59	
<b>Bancos Exterior</b>			
Helm Bank - USA	719.21	209,180.63	
Banco Pichincha Miami	16,868.00	-	
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>55,892.61</b>	<b>212,947.22</b>	
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56,192.61</b>	<b>213,501.17</b>	

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	124,455.95	121,668.84	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados del exterior	30,892.86	14,969.24	
Otras cuentas por cobrar relacionados (socios)	122,882.52	-	
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	5,768.64	15,640.66	
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>283,999.97</b>	<b>152,278.74</b>	

<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Provisión Cuentas Incobrables	(7,026.08)	(8,116.98)	
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(7,026.08)</b>	<b>(8,116.98)</b>	

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	59,191.46	54,974.42	
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	12,370.36	10,239.54	
Crédito Tributario a favor de la empresa (RTA)	12,309.88	29,178.61	
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-	
Retenciones del Impuesto a la Salida Divisas	-	-	
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>83,871.70</b>	<b>94,392.57</b>	

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>Altas/Bajas</b>	<b>VALOR USD</b>
Edificios	764,248.32		764,248.32
Instalaciones	136,061.21		136,061.21
Muebles y Enseres	265,454.15		265,454.15
Máquinas y Equipos	18,474.00		18,474.00
Equipo de Computación	185,835.45	5,131.39	180,704.06
Vehículos y Equipos de Transportes	164,875.68	41,874.43 (26,396.07)	149,397.32
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1,534,948.81</b>	<b>20,609.75</b>	<b>1,514,339.06</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(938,785.71)	(24,148.40)	(914,637.31)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(938,785.71)</b>	<b>(24,148.40)</b>	<b>(914,637.31)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>596,163.10</b>		<b>599,701.75</b>

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otros Activos no corrientes	209,134.36	218,156.72	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>209,134.36</b>	<b>218,156.72</b>	

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Proveedores Locales	20,616.59	27,210.77	
Proveedores del Exterior	2,989.32	3,089.32	
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>23,605.91</b>	<b>30,300.09</b>	

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Banco Produbanco	-	3,225.23	
Tarjeta Mastercard-Produbanco	1,261.90	5,486.54	
Tarjeta Diners Club	15,012.16	10,584.70	
Intereses por pagar	6,876.73	2,828.30	
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>23,150.79</b>	<b>22,124.77</b>	

**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>PROVISIONES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Provisiones locales		23,670.00	18,558.25
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>23,670.00</b>	<b>18,558.25</b>

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Con la Administración Tributaria		6,911.93	21,475.18
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		22,045.16	10,217.96
Obligaciones con el IESS		8,350.37	14,768.22
Por Beneficios de Ley a empleados		10,761.41	5,675.23
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		8,840.37	5,878.74
Dividendos por pagar		5,704.85	5,704.85
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>62,614.09</b>	<b>63,720.18</b>

<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Préstamos de Socios		-	26,286.65
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Y OTRAS</b>		<b>-</b>	<b>26,286.65</b>

<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras cuentas por pagar		949.96	1,608.60
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>949.96</b>	<b>1,608.60</b>

<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Anticipos Clientes		77,079.61	107,952.30
<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>77,079.61</b>	<b>107,952.30</b>

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Banco Produbanco		67,877.31	39,747.04
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>67,877.31</b>	<b>39,747.04</b>

<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Provisión Jubilación Patronal		265,539.40	293,249.00
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		-	16,568.79
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>265,539.40</b>	<b>309,817.79</b>

<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Grantías Recibidas Arriendo Oficina 803		13,400.00	13,400.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>13,400.00</b>	<b>13,400.00</b>

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Capital Suscrito o asignado			
Diego Romero Ponce		993.08	993.08
Gustavo Romero Ponce		993.08	993.08
Maria Amparo Romero		213.84	213.84
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>		<b>2,200.00</b>	<b>2,200.00</b>

<b>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Aportes futuras capitalizaciones		-	-
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>RESERVAS</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Reserva Legal		3,229.70	3,229.70
Reserva Facultativa y Estatutaria		164,549.49	164,549.49
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>167,779.19</b>	<b>167,779.19</b>

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		400,000.00	400,000.00

W

**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
--	-------------------	-------------------

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Ganancias acumuladas	31,712.21	8,617.32
Resultados acumulados por adopción NIIF		-
Reserva de Capital	34,706.90	34,706.90
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>66,419.11</b>	<b>43,324.22</b>

<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Ganancia neta del Período	28,050.29	23,094.89
(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>28,050.29</b>	<b>23,094.89</b>

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Prestación de Servicios Nacionales	491,557.90	518,831.53
Exportación de Servicios	296,576.68	396,978.06
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>788,134.58</b>	<b>915,809.59</b>

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otras Rentas	10,402.81	6,649.89
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>10,402.81</b>	<b>6,649.89</b>

<b>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Gastos de venta	16,001.96	12,676.36
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>16,001.96</b>	<b>12,676.36</b>

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	154,865.58	213,729.21
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	31,044.09	42,892.97
Beneficios sociales e indemnizaciones	99,085.36	22,915.87
Jubilación Patronal		280,020.61
Otros (Reglamento Seguridad y Salud en el Trabajo)	877.55	3,036.95
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	144,528.25	83,585.26
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	1,846.95	2,549.70
Arrendamiento operativo	-	1,527.00
Mantenimiento y reparaciones	13,875.19	9,122.10
Combustibles y Lubricantes	3,631.11	4,116.71
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	20,483.09	17,808.25
Transporte	6,019.77	5,901.03
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3,281.39	2,317.09
Gastos de viaje	4,183.61	2,677.55
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	26,558.32	23,648.62
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	75,234.86	68,334.65
Suministros, Materiales y repuestos	5,954.18	7,388.49
Impuestos, Contribuciones y otros	12,963.81	7,520.46
Pagos por otros bienes y servicios (incluye gastos no deducibles)	50,417.45	15,747.59
<b>Depreciaciones:</b>		
Propiedades, planta y equipo	50,779.93	42,272.10
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>705,630.49</b>	<b>857,112.21</b>
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>721,632.45</b>	<b>869,788.57</b>

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Intereses	11,729.07	6,047.44
Costos bancarios, Comisiones y transferencias	6,240.05	6,984.63
Otros		447.25
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>17,969.12</b>	<b>13,479.32</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>739,601.57</b>	<b>883,267.89</b>
---------------------	-------------------	-------------------



**ROMERO ARTETA PONCE ASOCIADOS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>58,935.82</b>	<b>39,191.59</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	(8,840.37)	(5,878.74)
(+) Gastos no Deducibles Locales	50,109.81	13,132.44
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>100,205.26</b>	<b>46,445.29</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado (22%)</b>	<b>(22,045.16)</b>	<b>(10,217.96)</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA)</b>	<b>28,050.29</b>	<b>23,094.89</b>

  
**Gustavo Romero Ponce**  
**GERENTE**

  
**Cecilia Lucero**  
**CONTADORA**