

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Diciembre 31,		2018	2017
1	<b>ACTIVO</b>		
11	<b>CORRIENTE</b>	<b>34,843.78</b>	<b>24,323.23</b>
111	<b>DISPONIBLE</b>	<b>4,575.41</b>	<b>6,108.67</b>
11102	CAJA CHICA	50.00	50.00
1112	BANCOS	4,525.41	6,058.67
112	<b>EXIGIBLE</b>	<b>30,266.37</b>	<b>18,214.56</b>
1121	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	23,091.73	16,288.01
112101	CLIENTES	23,495.42	16,965.68
112102	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-403.69	-677.67
1122	EMPLEADOS	0.03	1.79
112201	ANTICIPO EMPLEADOS	0.03	1.79
1123	SRI	1,063.32	845.24
1124	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,111.29	1,079.52
11241	ANTICIPADOS	5,040.00	279.52
1124101	ANTICIPO PROVEEDORES	5,040.00	279.52
11243	DEPOSITOS EN GARANTIA	800.00	800.00
11244	CUENTAS POR COBRAR POR REEMBOLSO GASTOS	271.29	0.00
12	<b>FIJO</b>	<b>3,643.67</b>	<b>3,456.28</b>
121	<b>DEPRECIABLE</b>	<b>10,875.87</b>	<b>10,059.80</b>
1211	MUEBLES Y ENSERES	2,382.83	2,382.83
1212	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	7,060.15	6,244.08
1213	MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,432.89	1,432.89
123	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-7,232.20</b>	<b>6,603.52</b>
12301	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	-641.10	422.26
12302	DEP ACUM EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTW	-5,852.38	5,585.83
12303	DEP ACUM MAQUINARIA Y EQUIPOS	-738.72	595.43
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>38,485.45</b>	<b>27,779.51</b>
2	<b>PASIVO</b>		
21	<b>CORRIENTE</b>	<b>23,849.45</b>	<b>15,878.17</b>
211	PROVEEDORES	1,768.54	4,727.38
212	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,140.64	7,359.15
21301	PRESTAMO SOCIOS	17,691.19	3,333.19
21302	PRESTAMO DE TERCEROS	271.86	271.86
21303	ANTICIPO CLIENTES	750.00	1,419.47
21305	ANTICIPOS PARA TASAS Y OTROS	427.59	2,334.63
214	OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	249.68	867.44
2144	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	249.68	867.44
215	PARTICIPACION TRABAJADORES	812.34	1,271.39
216	IESS POR PAGAR	811.55	653.11
217	EMPLEADOS	1,066.70	999.70
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>23,849.45</b>	<b>15,878.17</b>
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>14,636.00</b>	<b>11,901.34</b>
31	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14,636.00</b>	<b>11,901.34</b>
3101	CAPITAL SOCIAL	450.00	450.00
3103	RESERVA LEGAL	90.00	90.00
3106	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTER	11,361.34	6,311.83
3107	PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIOR		
3108	UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	2,734.66	5,049.51
	<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>38,485.45</b>	<b>27,779.51</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

MARIA ELVIRA MUÑOZ  
GERENTE GENERAL

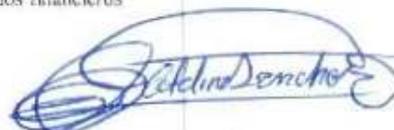
ING CATALINA SANCHEZ  
CONTADORA GENERAL

VITAL TESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Años terminados en Diciembre 31,		2018	2017	
4	INGRESOS			
41	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 13	86,474.50	101,487.94
411	VENTAS LOCALES		86,474.50	101,487.94
41101	VENTAS LOCALES 12% CONTADO		86,474.50	101,487.94
42	OTROS INGRESOS		36.48	100.91
4203	OTRAS RENTAS		36.48	100.91
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>86,510.98</b>	<b>101,588.85</b>
5	GASTOS	NOTA 14		
51	OPERACIONALES		81,095.35	93143.07
511	GASTO DE PERSONAL		55,798.72	53248.66
5111	SUELDOS Y SALARIOS		40,776.00	39306.63
5112	BENEFICIOS SOCIALES		6,814.32	6434.96
5113	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		8,208.40	7507.07
512	OTROS GASTOS OPERACIONALES		25,296.63	39894.41
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>81095.35</b>	<b>93143.07</b>
	UTILIDADES / PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		5,415.63	8445.78
	15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS		812.34	1266.87
	22% IMPUESTO A LA RENTA		1,868.63	2129.40
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>2734.66</b>	<b>5049.51</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
 DRA. MARÍA ELVIRA MUÑOZ  
 GERENTE GENERAL

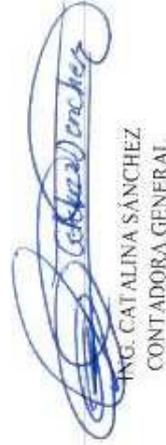
  
 ING. CATALINA SÁNCHEZ  
 CONTADORA GENERAL

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.  
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
 (EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	450.00	90.00	3,307.74	3,004.09	6851.83
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS ACUMULADOS			3,004.09	-3,004.09	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS					0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO				5049.51	5049.51
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	450.00	90.00	6,311.83	5,049.51	11,901.34
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS ACUMULADOS			5,049.51	-5,049.51	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS					0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO				2,734.66	2,734.66
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	450.00	90.00	11,361.34	2,734.66	14,636.00

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
 Dra. MARÍA ELVIRA MUÑOZ  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. CATALINA SÁNCHEZ  
 CONTADORA GENERAL

**VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

Años terminados en Diciembre 31,	2018	2017
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(1533.26)</b>	<b>2617.70</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(11187.19)</b>	<b>8361.75</b>
Clases de cobros por actividades de operación	98075.72	144556.11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	82794.82	122444.39
Otros cobros por actividades de operación	15280.90	22111.72
Clases de pagos por actividades de operación	(109262.91)	(136194.36)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(28074.79)	(46474.48)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(56814.01)	(53426.07)
Otros pagos por actividades de operación	(24374.11)	(36293.81)
Impuestos a los ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(5216.07)</b>	<b>(2438.21)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(816.07)	(2438.21)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	(440).00)	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>14870.00</b>	<b>(3305.84)</b>
Financiamiento por préstamos a largo plazo	14870.00	8000.00
Pagos de préstamos	0.00	(11305.84)
Dividendos pagados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>EFEITOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(1533.26)</b>	<b>2617.70</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>6058.67</b>	<b>3440.97</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>4525.41</b>	<b>6058.67</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
**DRA. MARÍA ELVIRA MUÑOZ**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. CATALINA SÁNCHEZ**  
**CONTADORA GENERAL**

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

NORMAS CONTABLES

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA., elabora y formula sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Se deja expresa constancia que para la elaboración de Estados Financieros, VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA. observó todas las Resoluciones Oficiales de los Organismos de Control expedidas respecto a la aplicación y adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, dio cumplimiento al Cronograma de Aplicación obligatorio para la presentación de Estados Financieros bajo NIIF durante periodos de transición, elaboró las respectivas conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para el periodo de transición, elaboró las conciliaciones de resultados del ejercicio económico del año 2011 bajo NEC al estado de resultado integral bajo NIIF; así como cumplió de manera extensa con las NIIF vigentes en el país para la preparación y presentación de Estados Financieros.

POLÍTICAS CONTABLES

I. POSTULADOS FUNDAMENTALES

a. Principios de Empresa en marcha:

Se considera que la sociedad continuará sus actividades, es decir, seguirá ejerciendo su actividad en un futuro previsible, ya que es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

No obstante, deben adaptarse los métodos de valoración aplicados respecto a los activos y pasivos de una entidad en relación con los elementos del patrimonio que haya decidido liquidar o cuando sea previsible el cese o la reducción de la actividad.

**b. Principio del devengado:**

Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios

Es consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se ha concluido la ejecución del contrato y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

**c. Principio de costo:**

Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

**d. Principio de prudencia:**

La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto con las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos ni ingresos ni subvaluar pasivos y gastos.

## II. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

### a. Uniformidad:

No podrá modificarse de un ejercicio a otro ni la presentación de los estados financieros ni los criterios de valoración.

Se produjesen cambios extraordinarios y significativos en la situación de la empresa, podrá estar justificado un cambio de las normas de presentación o valoración en pos de ofrecer una mejor información.

El tal caso, es necesaria una información complementaria, la que permita la comparación con los períodos anteriores utilizando métodos idénticos y la que presente la situación que habría prevalecido si no se hubiese producido el cambio de método

### b. Importancia relativa:

Debe apreciarse la aplicación de las normas y principios contables en función de importancia relativa del elemento considerado en comparación con la pertinencia del conjunto de los estados financieros.

### c. No compensación:

Los elementos de las partidas del activo y del pasivo deben valorarse por separado.

### d. Información fidedigna:

Además de respetar las normas y principios contables y la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, conviene aportar a los usuarios de los estados financieros una información de una sinceridad objetiva, significativa y suficiente para su comprensión adecuada.

### e. Realidad económica:

Las operaciones y otros hechos de la vida empresarial deben contabilizarse y presentarse de una forma acorde con su importancia, su naturaleza económica, realidad financiera, sin limitarse a tener en cuenta exclusivamente su apariencia jurídica, contable o fiscal.

### f. Prohibición de correcciones retroactivas:

El balance de apertura de un ejercicio debe concordar con el balance de cierre del ejercicio anterior.

Conforme lo establece la NIC 8 errores de ejercicios anteriores que no sean materiales y no tengan impacto en los estados financieros pueden ser corregidos afectando los resultados del ejercicio en que éstos son detectados.

Errores sustanciales de ejercicios anteriores que sí tienen impacto en los estados financieros deben ser corregidos como un ajuste al saldo inicial de resultados acumulados. La información comparativa debe reestructurarse.

Los cambios en políticas contables deben ser aplicados retroactivamente, a menos que el monto del ajuste que se relacione con ejercicios anteriores no pueda ser determinado de manera razonable, en cuyo caso estos deberán afectar el saldo inicial de resultados acumulados.

### III. REQUISITOS RELATIVOS A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### a. Duración de los ejercicios contables y fecha de cierre:

A efectos de la publicación de estados financieros la duración normal del ejercicio es de doce meses, la fecha de inicio del ejercicio es el 1 de enero y la fecha de cierre del ejercicio queda fijada en el 31 de diciembre.

#### b. Moneda

La moneda utilizada para las operaciones es la vigente en el país, es decir el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### IV. NORMAS DE VALORACIÓN

Las normas de valoración más significativas adoptadas para preparar los estados financieros para cada uno de los distintos epígrafes del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultado Integral son:

#### a. Clientes y proveedores

Deudores y acreedores, tanto a largo como a corto plazo, surgidos de las transacciones comerciales de la Compañía, se registran por su valor nominal, conforme la respectiva factura emitida.

Se registrarán las provisiones que procedan en función del riesgo que presenten las posibles incobrables de cada cliente y teniendo en cuenta la antigüedad de los saldos, considerando como cliente con riesgo aquellos cuyos saldos pendientes tengan más de 180 días de antigüedad.

#### b. Activo fijo

Los elementos de activo fijo son valuados y se encuentran registrados por su costo de adquisición. El costo de adquisición comprende precio de compra excluyendo los correspondientes impuestos. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método lineal, tomando como base la vida útil estimada de los activos. Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes:

Muebles y enseres 10%

Equipos de oficina 10%  
Equipos de cómputo 33,33%

#### **c. Valores negociables y otras inversiones financieras**

Los valores negociables y las inversiones financieras, tanto a corto como a largo plazo, se valorarán por su precio de adquisición incluido los gastos inherentes a la operación.

Los dividendos recibidos o los intereses ganados se reconocen como ingresos en el ejercicio en que se debe recibir el respectivo pago, independientemente si se cobra o no.

Cuando el precio de mercado o el valor de participación patrimonial es inferior al costo, se determinará una cuenta de provisión para desvalorización.

#### **d. Créditos no comerciales**

Los créditos no comerciales, tanto a largo como a corto plazo, se registrarán por el importe entregado. La diferencia entre dicho importe y el nominal del crédito deberán computarse como ingreso por intereses en el ejercicio en el que se devengue el ingreso independientemente si se cobra o no.

#### **e. Contingencias**

Los pasivos contingentes al igual que los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Sólo se revelan en una nota a los estados financieros si es probable que exista un flujo económico que pueda ser cuantificado y medido razonablemente.

#### **f. Ingresos y gastos**

Se contabilizan sin incluir las cantidades correspondientes a los impuestos que gravan estas operaciones. Los descuentos obtenidos, excepto los descuentos por pronto pago, independientemente a su inclusión en factura se consideran como un menor importe de la venta.

Los documentos de respaldo de los ingresos y gastos, en este caso facturas, notas de venta y retenciones, que sean producto de transacciones u operaciones dentro del territorio ecuatoriano, deben estar debidamente autorizadas por el Servicio de Rentas Internas para ser considerados como tal.

Los documentos de gastos, en este caso facturas, boletas y notas de venta, que sean producto de transacciones u operaciones fuera del territorio ecuatoriano, deben contemplar lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, para ser considerados como tal.

#### **g. Participación a trabajadores**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable

#### **h. Impuesto a la Renta**

Se calcula de acuerdo a lo establecido por la Ley Régimen Tributario Interno, y se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

#### **i. Reserva Legal**

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

#### **j. Impuestos Diferidos**

Se calculará bajo el método del Pasivo o Balance General, a valor nominal y se presentarán como partidas no corrientes.

VITALTESTSERV PRO SERVICIOS PROFESIONALES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

**1. BANCOS**

El saldo de la cuenta bancos N°02050015369 se encuentra conciliada con el estado de cuenta bancario de la siguiente forma:

<b>SALDO ESTADO DE CUENTA</b>		6100.7
<b>CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</b>	(-)	1,575.29
3001 JIMENEZ MANOSALVAS ANDREA BELEN		312.20
3028 COPIERMATICA		38.50
3049 SUMECOR		36.76
3054 PILACUAN VELASTEGUI DAYANA MISHELL		312.20
3058 MUÑOZ MORA MARÍA ELVIRA		875.63
<b>SALDO EN LIBRO BANCOS</b>		<b>4525.41</b>

**2. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar, medidas al costo, es como sigue:

<b>CODIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>1-30 DIAS</b>	<b>31-90</b>	<b>91-180</b>	<b>AS DE 180 DIJ</b>	<b>TOTAL</b>
0500670623001	MEDINA ANDRADE MARIA		138.00			138.00
0501980171001	CORNU MEDINA CAROL				101.60	101.60
0099238780700	CONGELADOS AGRÍCOLAS	1942.43				1942.43
0099267507100	CRONOCAMPUS S.A.			6146.10		6146.10
1704152626001	CORNU GONZALEZ PEDRO		276.00			276.00
1709776528001	LOZADA ALVAREZ ANGEI				82.00	82.00
1722323399001	MOGGIO MARIA CRISTINA		308.00			308.00
1790525007001	BERMEO Y BERMEO CIA LTDA	766.70				766.70
1791308832001	ARC-GOLD DEL ECUADOR S.A.	304.80	457.20			762.00
1792036739001	DATAGOURMET CIA. LTDA.	3073.40	1397.00	2794.00		7264.40
1792101964001	UNIVITIS S.A.	1020.50				1020.50
1792420482001	SOLAR EAR ECUADOR		643.50			643.50
1792528658001	DESKORCHE CIA LTDA.	275.00				275.00
1792707889001	SKYMEDICAL SUPPLIES &				452.00	452.00
0000454423920	LONG ISLAND BRAND				58.39	58.39
0467780160001	DANISCO BRASIL LTDA.	1075.20			170.00	1245.20
0008909174657	GRIFFITH COLOMBIA S.A.		1209.60	784.00	70.00	2013.60
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>8458.03</b>	<b>4429.30</b>	<b>9724.10</b>	<b>883.99</b>	<b>23495.42</b>

### 3. PROVISION PARA CUENTAS POR COBRAR

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
PROVISIÓN PARA INCOBRABLES		
SALDO INICIALES	403.69	677.67
PROVISIÓN DEL PERIODO	0.00	0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	<u>403.69</u>	<u>677.67</u>

### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	0.00	845.24
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	1063.32	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>1063.32</u>	<u>845.24</u>

### 5. ACTIVOS FIJOS

Los activos no corrientes están compuestos por Activos Fijos. Un resumen de los activos fijos, fue como sigue:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
ACTIVOS FIJOS		
MUEBLES Y ENSERES	2,382.83	2,382.83
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7,060.15	6,244.08
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,432.89	1,432.89
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>10875.87</u>	<u>10059.80</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-7,232.20</u>	<u>-6,603.52</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>3,643.67</u>	<u>3,456.28</u>

Los movimientos de muebles y equipos, fueron como sigue:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
<b>Costo Ajustado</b>		
Saldo inicial ajustado a inicio de año	10059.80	7621.59
Adquisiciones	816.07	2438.21
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>10875.87</b>	<b>10059.80</b>
<b>Depreciación Acumulada ajustada</b>		
Saldo inicial ajustado a inicio de año	6603.52	5781.35
Depreciación del período	628.68	822.17
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>7232.2</b>	<b>6603.52</b>

#### 6. DEPÓSITO EN GARANTÍA

Corresponde a un depósito por US\$ 800,00, realizado en cheque por la Compañía en mayo de 2017, al Sr. Jaime Guerra, como garantía del arriendo de la oficina.

#### 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas y documentos por pagar estaba constituido de la siguiente manera:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
PRESTAMOS SOCIOS	17,691.19	3,333.19
PRESTAMOS DE TERCEROS	271.86	271.86
ANTICIPO CLIENTES	750.00	1,419.47
ANTICIPO PARA TASAS Y OTROS	427.59	2,334.63
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>19140.64</b>	<b>7359.15</b>

#### 8. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

El saldo de proveedores estaba constituido de la siguiente manera:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	1.768,54	4.727,38
PROVEEDORES RELACIONADOS		
	<b>1768,54</b>	<b>4727,38</b>

## 9. OBLIGACIONES PATRONALES

Un resumen de las provisiones por obligaciones patronales, es como sigue:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
PARTICIPACIONES DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES	812.34	1,271.39
DECIMO TERCERO POR PAGAR	287.87	252.59
DECIMO CUARTO POR PAGAR	778.83	747.11
APORTES Y DESCUENTOS AL IESS POR PAGAR	811.55	653.11
<b>TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>2690.59</b>	<b>2924.20</b>

## 10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un resumen de la cuenta Obligaciones Tributarias (impuestos por pagar), es como sigue:

	2018 en US dólares	2017 en US dólares
22% IMPUESTO A LA RENTA		597.92
IVA Y RETENCIONES POR PAGAR	249.68	269.52
	<b>249.68</b>	<b>867.44</b>

### (1) IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo de la participación a trabajadores e impuesto a la renta se detalla en el cuadro de la conciliación tributaria.

	31, DIC
UTILIDAD CONTABLE	5,415.63
(-) 15% TRABAJADORES	-812.34
(-) INGRESOS POR ACTIVOS DIFERIDOS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3,890.48
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>8,493.76</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,868.63
(-) ANTICIPO DETERMINADO	29.30
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR</b>	
<b>(=) AL ANTICIPO</b>	<b>1,839.33</b>
(+) SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCIO	2,902.65
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	0.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00
<b>(=) CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>-1,063.32</b>

## 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital social de la Compañía estaba constituido por la cantidad de US\$ 450,00 dividido en 450 acciones ordinarias y nominativas, cada una respectivamente con un valor nominal de US\$ 1,00 totalmente pagadas.

## 12. RESERVA LEGAL

El 31 de diciembre de 2018, se mantuvo la Reserva Legal acumulada en una suma de US\$ 90,00 que corresponde al 20% del Capital Social cumpliendo con el mínimo exigido por la normativa vigente.

## 13. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los ingresos de ventas, por US\$ 86,474.50 y US\$ 101.487.94 respectivamente, corresponden a la facturación de honorarios por servicios profesionales en asuntos regulatorios y asesoría, que constituye el ingreso operacional de la Compañía, conforme su objeto social.

## 14. GASTOS:

Las Cuentas de Resultado deudoras están constituidas por los gastos de la compañía tales como gastos de personal, y otros gastos operacionales. Un detalle de la cuenta de gastos es como sigue:

	2018	2017
	en US	en US
	dólares	dólares
SUELDOS Y SALARIOS	40,776.00	39,306.63
BENEFICIOS SOCIALES	6,814.32	6,434.96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8,208.40	7,507.07
HONORARIOS PERSONAS NATURALES	0.00	800.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	105.94	8,098.22
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	4,800.00	5,224.28
COMBUSTIBLE	0.00	535.77
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,104.05	1,725.66
TRANSPORTE	0.00	0.00
GASTOS DE GESTION	3,321.40	1,960.15
GASTOS DE VIAJE	132.11	2,417.13
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1,322.37	2,350.67
NOTARIOS Y REGISTRADORES	0.00	45.85
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	172.67	113.47
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	628.68	822.17
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS LOCALES	597.81	926.72
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	21.34	115.50
OTROS	13,090.26	14,758.82
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>81095.35</b>	<b>93143.07</b>

## 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo o importante sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Dra. María Elvira Muñoz  
Gerente General



Ing. Catalina Sánchez  
Contadora General