

TEAM AUDITORES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integrales	2
Estado de Cambios en el Patrimonio	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5

ABREVIATURAS:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF – PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares Americanos

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

				DICIEMBRE 31.						DICIEMBRE 31.	
ACTIVO	Notas	2017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016				
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	1,529	6,176	Cuentas por pagar relacionadas	9	1,309	4,480				
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras	7	12,242	11,172	Obligaciones Laborales e IESS	10	2,996	2,762				
Impuestos, retenciones y anticipos		3,183	3,557	Otros pasivos corrientes		1,252	1,727				
Total Activos Corrientes		16,954	20,905	Total Pasivo Corriente		5,557	8,970				
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE							
Mobiliario y Equipo	8	17,195	18,666	Desahucio	10	3,998	3,998				
Impuestos Diferidos	14	502	-	Total Pasivo no Corriente		3,998	3,998				
Total Activos no Corrientes		17,697	18,666	TOTAL PASIVO		9,555	12,968				
				PATRIMONIO	11	25,095	26,604				
TOTAL ACTIVO		34,651	39,571	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		34,651	39,571				

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SANDRA TAMAYO
 Gerente General


MARCELO EGAS
 Contador

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
DICIEMBRE 31,		
Notas		
12		
INGRESOS OPERACIONALES	80,940	119,882
Ingresos por Ventas	80,940	119,882
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	80,940	119,882
13		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	65,300	72,485
Gastos Administrativos	17,650	41,482
(-) Otros Ingresos / () Otros Gastos	-	(113)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	82,950	113,854
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta	(2,010)	6,028
14		
Menos gasto por Impuesto a la Renta	-	1,825
Corriente	-	1,825
Diferido	(502)	-
Total Impuesto a la Renta	(502)	1,825
UTILIDAD / (PÉRDIDA) RESULTADO INTEGRAL	(1,508)	4,202

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SANDRA TAMAYO
Gerente General

MARCELO EGAS
Contador

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero 2017	900	180	25,524	26,604
Pérdida del Ejercicio			(1,508)	(1,508)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	900	180	24,015	25,095

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SANDRA TAMAYO
Gerente General



MARCELO EGAS
Contador



DICIEMBRE 31.		
2017	2016	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de las Ventas	79,579	126,973
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(20,658)	(47,645)
Pagos a y por cuantía de los empleados	(65,315)	(73,247)
Otras entradas (salidas) de efectivo	438	(381)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	1,309	-
Financiación por préstamos largo plazo	1,309	-
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	6,176	475
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	1,529	6,176

Continuación...
 Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SANDRA TAMAYO
 Gerente General

MARCELO EGAS
 Contador

TEAM AUDITORES CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

...	Continuación
2017	2016
DICIEMBRE 31.	

Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	(1,508)	6,028
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	970	2,997
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	1,472	4,823
Ajuste Impuesto a la renta	(502)	(1,825)
Cambios en Activos y Pasivos	(5,417)	(3,324)

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1,361)	(1,117)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	292	9,285
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	-	200
(Incremento) disminución en Otros Activos	373	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4,480)	(10,585)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	254
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(15)	(1,361)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(227)	-
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(5,956)	5,701

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANDRA TAMAYO

Gerente General

MARCELO EGAS

Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

TEAM AUDITORES CIA. LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, 21 de noviembre del 2008.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N.º 1792169097001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en Diego de Almagro No. N29-54 y Pradera Edificio Posada de las Artes Kingman.

El objeto social es la de servicios de Auditoría Financiera Externa e Interna, Auditorías Tributarias, Informáticas, Operacionales y más actividades conexas.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados en la Junta de Socios del 28 de marzo 2018.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de TEAM AUDITORES CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

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

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Extranjera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

TEAM AUDITORES CIA. LTDA. Considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento

TEAM AUDITORES CIA. LTDA., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y/o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento o acuerdos comerciales.

2.4.2 Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior

a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, TEAM AUDITORES CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes): Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos, por la venta de Servicios en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, TEAM AUDITORES CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y relacionados, en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

TEAM AUDITORES CIA. LTDA., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato o acuerdos comerciales se han liquidado.

2.5 Mobiliario y equipo

2.5.1 Reconocimiento y Medición

Las partidas de mobiliario y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El mobiliario y equipo se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de mobiliario y equipo comprenderá:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

2.5.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.5.3 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La vida útil de los activos se determina sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto la vida útil, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

La vida útil estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición			
				Muebles y enseres	Equipos de computación	Vehículos
	Lineal	10	0			
	Lineal	3	0			
	Lineal	5	30			

2.6 Deterioro de activos no financieros

Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017 y del 2016, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en el Otro Resultado Integral (ORI).

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias cuatrorrianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.8 Beneficios a los empleados**2.8.1 Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.8.2 Beneficios Largo Plazo**2.8.2.1 Jubilación Patronal y Desahucio – Relación Dependencia**

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá reconocer al empleado una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

La provisión de jubilación patronal y desahucio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por la Compañía en base a cálculos actuariales, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica anual. La obligación reconocida en el balance de situación representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen en los otros Resultados Integrales (ORI).

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio se ha prestado, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.10 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período que se conoce.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) La vida útil y valores residuales de la propiedad, planta y equipo e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la NIC 8.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades TEAM AUDITORES CIA. LTDA. está expuesta a riesgos de mercado, de crédito y de liquidez; los cuales son manejados por la Gerencia General a través de un proceso continuo de análisis de Ventas, flujo de caja y competidores.

La situación económica del país, afectada por la reducción del precio del petróleo y varias políticas públicas, determina una reducción de los niveles de actividad que impacta de manera general en la compañía. Frente a esto se está realizando una serie de reducciones de gastos para equilibrarlos con los ingresos.

Los socios de la compañía financian los requerimientos de liquidez, y las relaciones con los clientes son estables sin necesidad de provisiones de incobrables.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	DICIEMBRE 31,
	2017
	CORRIENTE
	2016
	CORRIENTE

Activos Financieros medidos al Costo	1,529	6,176
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,529	6,176

Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	12,242	11,172
Cuentas por Cobrar Comerciales	3,992	11,172
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	8,250	-

Total Activos Financieros	13,771	17,348
---------------------------	--------	--------

Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	1,309	4,480
Cuentas por Pagar a Relacionadas	1,309	4,480

Total Pasivos Financieros	1,309	4,480
---------------------------	-------	-------

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de los Instrumentos Financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2017	2016
Bancos Locales	1,529	6,176
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>1,529</u>	<u>6,176</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	2017	2016
Clientes Locales	3,992	10,881
Cuentas por Cobrar Relacionadas	8,250	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	291
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>12,242</u>	<u>11,172</u>

No existen riesgos de incobrabilidad, por lo que no es necesario realizar provisiones de deterioro.

NOTA 8. MOBILIARIO Y EQUIPO

A continuación, se presenta el detalle de mobiliario y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016:

Composición:

DICIEMBRE 31,			
2017	2016		
Clases de Mobiliario y Equipo			
Muebles y Enseres	5,798	6,835	434
Equipos de Computación	-	11,397	18,666
Vehículos	11,397	18,666	
Total Saldo			
Total Clases de Mobiliario y Equipo - Costo			
Adquisición			
Muebles y Enseres	10,376	57,794	
Equipos de Computación	9,428	37,990	
Vehículos	37,990	57,794	
Total Costo Adquisición			
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor			
Muebles y Enseres	(4,578)	(3,541)	
Equipos de Computación	(9,428)	(8,994)	
Vehículos	(26,593)	(39,128)	
Total Depreciación Acumulada			

Movimientos de Mobiliario y Equipo

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, se detalla a continuación:

MOVIMIENTOS			
Cifras en USD	al 31 de diciembre 2016	Costo Histórico	Depreciación Acumulada
	Valor en Libros al 31 de diciembre 2016	Movimiento 2017	Gasto por Depreciación
	Movimiento Neto del año 2017	(1,037)	(1,037)
		(434)	(434)
		-	-
		(1,471)	(1,471)
		18,666	57,794
		(39,128)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		434	9,428
		11,397	37,990
		(26,593)	(26,593)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	(40,599)
		11,397	17,195
		37,990	57,794
		(26,593)	

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y OTRAS

Composición:

	DICIEMBRE 31, 2017	DICIEMBRE 31, 2016
Cuentas por Pagar Relacionadas	1,309	4,480
Total Cuentas por Pagar	1,309	4,480

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES E IESS POR PAGAR

Composición:

Corriente

	DICIEMBRE 31, 2017	DICIEMBRE 31, 2016
Otros beneficios (13ro y 14to)	1,372	915
Aportes al IESS	1,625	783
Participación en utilidades	-	1,064
Otras Obligaciones Corto Plazo	2,996	2,762

No Corriente

	DICIEMBRE 31, 2017	DICIEMBRE 31, 2016
Desahucio	3,998	3,998
Obligaciones Largo Plazo	3,998	3,998

NOTA II. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado es 900 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 12: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.8.2, los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016 se detallan a continuación:

Composición:

DICIEMBRE 31.		
2017	2016	
9,625	38,410	Servicios Auditoria Externa
66,465	76,097	Servicios Auditoria Interna
4,850	5,375	Servicios Precios Medicamentos
80,940	119,882	Total Ingresos Ordinarios

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DICIEMBRE 31.		
2017	2016	
65,300	72,486	Gastos de Personal
65,300	72,486	Sueldos, B Soc y otros
17,650	41,482	Gastos Administrativos
4,500	5,400	Honorarios
1,471	4,823	Servicios Sociedades
1,407	4,000	Depreciación
3,000	1,157	Servicios Básicos
3,567	9,600	Arrendamiento Oficina
2,049	6,264	Mantenimiento y Reparaciones
72	2,239	Papelaría y Útiles de Oficina
1,584	77	Gastos bancarios
82,950	7,922	Otros
82,950	113,968	Total Gastos Operacionales

NOTA 14: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

14.1 Situación Fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2013 al 2017 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la compañía.

14.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad (pérdida) antes de Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores	(2,010)	7,091
15% Participación Trabajadores	-	(1,064)
Gastos no Deducibles	-	2,269
Base Imponible para Impuesto a la Renta	-	8,296
Impuesto a la Renta (tarifa vigente 22%) (1)	-	1,825
Anticipo calculado de impuesto a la renta	-	750

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de los socios / accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante los ejercicios fiscales 2016 y 2017 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que 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.

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía no registró impuesto a la renta, existió una rebaja del Anticipo; al 31 de diciembre de 2016 registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables por USD 1.825.

143. Impuesto a la Renta Diferido

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos

	2017	2016
Pérdidas	502	0
Total Impuestos Diferidos	<u>502</u>	<u>0</u>

NOTA 15 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas. Se considera parte relacionada cuando una persona natural o sociedad tenga el 25% o más del capital social, órganos directivos en su mayoría integrados por los mismos miembros.

Sociedad/Socios	Transacción	2017	2016
Sandra Tamayo	Arrendos	3,000	9,600
Sandra Tamayo	Remuneraciones	21,375	22,450
Egas Tamayo & Asociados Cía. Ltda.	Servicios	7,500	8,480
Sandra Tamayo	Prestados	1,309	-
Sandra Tamayo	Prestamos	33,184	40,530
Total Partes Relacionadas		<u>33,184</u>	<u>40,530</u>

NOTA 17: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 18: EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

SANDRA TAMAYO
Gerente GeneralMARCELO EGAS
Contador

