

TEAM AUDITORES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Estado de Situación Financiera	
Estado de Resultados Integrales	
Estado de Cambios en el Patrimonio	
Estado de Flujos de Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	

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 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

DICIEMBRE 31.				DICIEMBRE 31.			
ACTIVO	Notas	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	3.390	1.529	Cuentas por pagar relacionadas	9	2.047	1.309
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras	7	10.158	12.242	Obligaciones Laborales e IESS	10	3.287	6.995
Impuestos, retenciones y anticipos		5.996	3.183	Otros pasivos corrientes		4.304	1.252
Total Activos Corrientes		19.544	16.954	Total Pasivo Corriente		9.638	9.556
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVO			
Mobiliario y Equipo	8	16.157	17.195			9.638	9.556
Impuestos Diferidos	14	345	502				
Total Activos no Corrientes		16.502	17.697	PATRIMONIO	11	26.408	25.095
TOTAL ACTIVO		36.046	34.651	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		36.046	34.651

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

MARCELO EGAS
Gerente General

SANDRA TAMAYO
Contadora

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
DICIEMBRE 31.		
Notas		
12		
INGRESOS OPERACIONALES	104.235	80.940
Ingresos por Ventas		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	104.235	80.940
13		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	76.843	65.300
Gastos Administrativos	25.632	17.650
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	102.475	82.950
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta	1.760	-2.010
Menos gasto por Impuesto a la Renta	-290	-
Corriente		
Diferido	-157	502
Total Impuesto a la Renta	-447	502
UTILIDAD / (PÉRDIDA) RESULTADO INTEGRAL	1.313	-1.508

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

MARCELO EGAS
Gerente General

SANDRA TAMAYO
Contadora

TEAM AUDITORES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresado en dólares estadounidenses)

Capital	Reserva Legal	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero 2017	900	25,523	26,603
Pérdida del Ejercicio		-1,508	-1,508
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>900</u>	<u>24,015</u>	<u>25,095</u>
Ganancia del Ejercicio 2018		1,313	1,313
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>900</u>	<u>25,328</u>	<u>26,408</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MARCELO EGAS
Gerente General

18 Jan.

SANDRA TAMAYO
Contadora

Shirley S.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

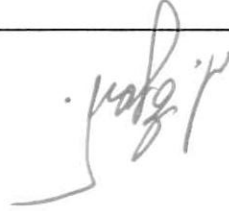
DICIEMBRE 31.
2018
2017

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de las Ventas	106.318	79.579
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-24.271	-20.658
Pagos a y por cuenta de los empleados	-80.550	-65.315
Otros pagos por actividades de operación	-375	438
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	1.123	-5.956
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos	738	1.309
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	738	1.309
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.861	-4.647
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período	1.529	6.176
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período	3.390	1.529

Continuación...

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

MARCELO EGAS
Gerente General



SANDRA TAMAYO
Contadora



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

...	Continuación
DICIEMBRE 31.	2018
	2017

Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	2.071	-1.508
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	279	970
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	1.038	1.472
Ajuste Impuesto a la renta	-447	-502
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-311	-
Cambios en Activos y Pasivos	-1.228	-5.418
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.083	-1.361
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	292
(Incremento) disminución en Otros Activos	-2.656	373
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-4.480
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-3.707	-15
Incremento (disminución) en otros pasivos	3.052	-227
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	1.123	-5.956

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

MARCELO EGAS
Gerente GeneralSANDRA TAMAYO
Contadora

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 2018, han sido aprobados en la Junta de Socios del 27 de marzo 2019.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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 mercado tomariam en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a excepción del valor neto de realización Inventarios de la NIC 2 o el valor en uso Activos Fijos 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. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

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 incurrir.

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	Lineal	10	0
Equipos de computación	Lineal	3	0
Vehículos	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 indiquen 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 generen 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 2018 y del 2017, 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 ecuatorianas.

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.

2.9 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 mobiliario y equipo.

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 períodos, 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. 2018	DICIEMBRE 31. 2017
Activos Financieros medidos al Costo	3.390	1.529
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3.390	1.529
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	16.154	12.242
Cuentas por Cobrar Comerciales	16.154	3.992
Cuentas por Cobrar a Relacionadas	0	8.250
Total Activos Financieros	19.544	13.771
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	1.363	1.309
Cuentas por Pagar a Relacionadas	1.363	1.309
Total Pasivos Financieros	1.363	1.309

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:

	DICIEMBRE 31. 2018	DICIEMBRE 31. 2017
Bancos Locales	3.390	1.529
Total efectivo y equivalente de efectivo	3.390	1.529

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	2018	2017
Clientes Locales	10.158	3.992
Cuentas por Cobrar Relacionadas	0	8.250
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	10.158	12.242

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 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Composición:

	2018	2017
Clases de Mobiliario y Equipo		
Muebles y Enseres	4.760	5.798
Equipos de Computación	-	-
Vehículos	11.397	11.397
Total Saldo	16.157	17.195
Total Clases de Mobiliario y Equipo - Costo		
Adquisición		
Muebles y Enseres	10.376	10.376
Equipos de Computación	9.428	9.428
Vehículos	37.990	37.990
Total Costo Adquisición	57.794	57.794
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		
Muebles y Enseres	-5.616	-4.578
Equipos de Computación	-9.428	-9.428
Vehículos	-26.593	-26.593
Total Depreciación Acumulada	-41.637	-40.599

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Movimientos de Mobiliario y Equipo

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, se detalla a continuación:

Cifras en USD al 31 de diciembre 2017	Costo Histórico	Depreciación Acumulada Valor en Libros al 31 de diciembre 2017	Movimiento 2018 Gasto por Depreciación Movimiento Neto del año 2018	MOVIMIENTOS	Valor en Libros al 31 de diciembre 2018
Muebles y Enseres	10,376	-4,578	-1,038		4,760
Equipos de Computación	9,428	-9,428	-		-
Vehículos	37,990	-26,593	-		11,397
Total	57,794	-40,599	-1,038		16,157

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y OTRAS

Composición:

Cuentas por Pagar Relacionadas	Total Cuentas por Pagar	(en USD)	2018	2017
			2.047	1.309
			2.047	1.309

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES E IESS POR PAGAR

Composición:

Corriente

	2018	2017
Otros beneficios (13ro y 14to)	1.195	1.372
Aportes al IESS	1.782	5.623
Participación en utilidades	310	0
Otras Obligaciones Corto Plazo	3.287	6.995
	2018	2017
	DICIEMBRE 31.	DICIEMBRE 31.
	(en USD)	

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2.9, los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017, se detallan a continuación:

Composición:

	2018	2017
Servicios Auditoría Externa	18.405	9.625
Servicios Auditoría Interna y otros	83.980	66.465
Servicios Precios Medicamentos	1.850	4.850
Total Ingresos Ordinarios	104.235	80.940
	2018	2017
	DICIEMBRE 31.	DICIEMBRE 31.
	(en USD)	

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

DICIEMBRE 31.
2018
2017
(en USD)

Gastos de Personal		Sueldos, Beneficios Soc y otros	
76.843	76.843	65.300	65.300
Gastos Administrativos		Gastos Operacionales	
25.632	25.632	102.475	82.950
17.650	17.650		
4.500	4.500		
Depreciación	1.038		
Servicios Básicos	1.239		
Arrendamiento Oficina	1.000		
Mantenimiento y Reparaciones	5.264		
Papelaría y Útiles de Oficina	1.023		
Gastos bancarios	95		
Otros	1.603		
			1.584

NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

14.1 Situación Fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2015 al 2018 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:

DICIEMBRE 31.		2018		2017	
Utilidad (pérdida) antes de Impuesto a la Renta y	Participación Trabajadores	2.071	-2.010		
15% Participación Trabajadores		311	-		
Amortización de Pérdidas Tributarias		440	-		
Base Imponible para Impuesto a la Renta		1.320	-		
Impuesto a la Renta (tarifa vigente 22%) (1)		290	-		
Anticipo calculado de impuesto a la renta		129	-		

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.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de los socios, la tarifa se incrementa al 25%. Durante los ejercicios fiscales 2017 y 2018, 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 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables por USD 290.

14.3 Impuesto a la Renta Diferido

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	DICIEMBRE 31.	
	2018	2017
Pérdidas tributarias, amortización	345	502
Total Impuestos Diferidos	<u>345</u>	<u>502</u>

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

Pérdidas Tributarias (en U.S. Dólares)	Saldo al 01.01.2017	Generación	Saldo al 31.12.2017	Amortización	Saldo al 31.12.2018
	0	502	<u>502</u>	-157	<u>345</u>

NOTA 15. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2018 y 2017 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.

DICIEMBRE 31.

2018 2017

(en USD)

Sociedad/Socios		Transacción	
Sandra Tamayo	Arrendos	1.000	3.000
Sandra Tamayo	Remuneraciones	21.000	21.375
Egas Tamayo & Asociados Cía. Ltda.	Servicios Prestados	30.000	7.500
Marcelo Egas	Préstamos	1.363	1.309
Marcelo Egas	Servicios Prestados	1.200	0
Egas Tamayo & Asociados Cía. Ltda.	Préstamos	684	0
Total Partes Relacionadas		55.247	33.184

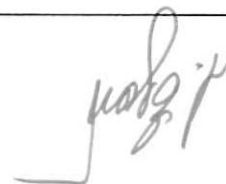
NOTA 16. CONTINGENCIAS

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

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

MARCELO EGAS
Gerente General



SANDRA TAMAYO
Contadora



