

# TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA.

## Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017

### Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultados Integrales .....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

## Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Señores Socios de  
**TaxGold Auditores Cia. Ltda.**

### Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **Taxgold Auditores Cia. Ltda.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Taxgold Auditores Cia. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).  
Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.  
Somos independientes de **Taxgold Auditores Cia. Ltda.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **Taxgold Auditores Cia. Ltda.**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto al Directorio de la Compañía.

### **Responsabilidades de la administración de la Compañía en relación con los estados financieros**

La administración de **Taxgold Auditores Cia. Ltda**, es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financieros de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una

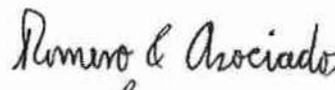
base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de **Taxgold Auditores Cia. Ltda.** respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

  
Alberto Rosado - Socio  
RNC No. 23345

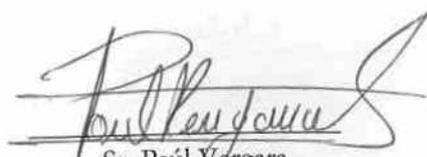
24 de abril de 2019  
Quito - Ecuador

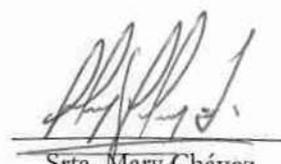
  
Romero & Asociados  
Crowe  
SCVS - RNAE No.056

# TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA.

## Estados de Situación Financiera

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>ACTIVOS</b>		
Activos corrientes:		
Efectivo y Equivalente de Efectivo <i>(Nota 7)</i>	\$ 5.191	\$ 11.381
Cuentas y Documentos por Cobrar <i>(Nota 8)</i>	7.530	7.102
Impuestos Corrientes <i>(Nota 9)</i>	5.955	4.706
Total activos corrientes	<u>18.676</u>	<u>23.189</u>
Activos no corrientes:		
Propiedad, Planta y Equipo <i>(Nota 10)</i>	7.456	5.206
Depreciación Acumulada <i>(Nota 10)</i>	(5.290)	(4.429)
Garantías entregadas	-	267
Total activos no corrientes	<u>2.166</u>	<u>1.044</u>
Total activos	<u>\$ 20.842</u>	<u>\$ 24.233</u>
<b>PASIVOS</b>		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por Pagar <i>(Nota 11)</i>	\$ 6.641	\$ 5.488
Impuestos por Pagar Corrientes <i>(Nota 9)</i>	229	971
Pasivo Acumulados <i>(Nota 12)</i>	1.969	2.547
Total pasivos corrientes	<u>8.839</u>	<u>9.006</u>
Pasivos no corrientes:		
Jubilación Patronal y Desahucio <i>(Nota 13)</i>	4.666	5.139
Préstamos de Accionistas <i>(Nota 14)</i>	1.455	1.555
	<u>6.121</u>	<u>6.694</u>
Total pasivos	<u>14.960</u>	<u>15.700</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Pagado <i>(Nota 16)</i>	400	400
Reserva Legal	200	200
Resultados Acumulado	5.282	7.933
Total Patrimonio	<u>5.882</u>	<u>8.533</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<u>\$ 20.842</u>	<u>\$ 24.233</u>

  
 Sr. Paúl Vergara  
 Gerente General

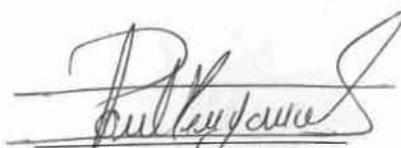
  
 Srta. Mary Chávez  
 Contadora General

Véanse las notas adjuntas.

# TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA.

## Estados de Resultados Integrales

	Años terminados al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos por Servicios de Auditoría y Contabilidad	73.604	76.435
Ingresos por Asesorías	11.162	12.420
Total ingresos	<u>84.766</u>	<u>88.855</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos y gastos operacionales	30.684	(83.833)
Gastos administrativos	56.174	(6.992)
Total Costos y Gastos	<u>(86.858)</u>	<u>(90.825)</u>
Pérdida en operación	(2.092)	(1.970)
Otros Ingreso / Gastos:		
Financieros – neto	(59)	(248)
Otros Neto	166	262
Pérdida antes de Impuesto a la Renta	<u>(1.985)</u>	<u>(1.956)</u>
Menos gasto (ingreso) por impuesto a la Renta:		
Corriente	(666)	(224)
Diferido	-	-
Pérdida del Ejercicio	<u>(2.651)</u>	<u>(2.180)</u>
<b>Otros Resultados Integrales</b>		
<i>Partidas que no se reclasifican posteriormente a Resultados:</i>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos. <i>(Ver Nota 13)</i>		
Total Otros Resultados Integrales	-	-
<b>Pérdida del año y Total resultado integral del año</b>	<u><u>(2.651)</u></u>	<u><u>(2.180)</u></u>



Sr. Paúl Vergara  
Gerente General



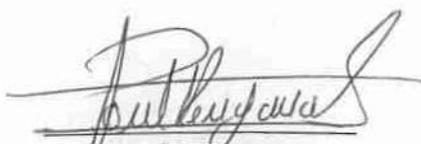
Srta. Mary Chávez  
Contadora General

*Véanse las notas adjuntas.*

# TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA.

## Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios

	Resultados Acumulados					Total Patrimonio
	Capital Pagado	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total Resultados Acumulados	
	<i>(US Dólares)</i>					
Saldo al 31 Diciembre 2016	400	200	(427)	10.540	10.113	10.713
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(2.180)	(2.180)	(2.180)
Saldo al 31 Diciembre 2017	400	200	(427)	8.360	7.933	8.533
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(2.651)	(2.651)	(2.651)
Saldo al 31 Diciembre 2018	400	200	(427)	5.709	5.282	5.882



Sr. Paúl Vergara  
Gerente General

Véanse las notas adjuntas.

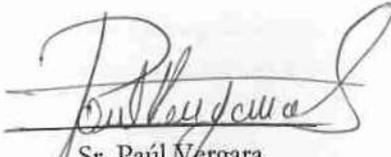


Srta. Mary Chávez  
Contadora General

# TAXGOLD AUDITORES CIA. LTDA.

## Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros ingresos	85.360	97.997
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(89.300)	(92.550)
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación</b>	<b>(3.940)</b>	<b>5.447</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compra de activos fijos	(2.250)	(1.110)
<b>Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión</b>	<b>(2.250)</b>	<b>(1.110)</b>
Aumento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(6.190)	4.337
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	11.381	7.044
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b>5.191</b>	<b>11.381</b>
<b>Conciliación de la pérdida o utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación:</b>		
Pérdida neta	(2.651)	(2.180)
<b>Ajustes para conciliar la (pérdida) neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
Impuesto a la renta	666	-
Jubilación patronal	-	1.638
Gasto depreciación	861	332
Provisión Incobrables	172	-
<b>Cambios netos en activos y pasivos operativos</b>		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(401)	7.115
Aumento (Disminución) otros activos	(1,848)	-
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	(266)	(1.393)
Disminución (Aumento) de pasivos acumulados	(473)	(65)
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>	<b>(3,940)</b>	<b>5.447</b>



Sr. Paúl Vergara  
Gerente General  
*Véanse las notas adjuntas.*



Srta. Mary Chávez  
Contadora General