

**TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 e  
Informe de los auditores independientes

TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

Estados financieros  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

---

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 5
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios	8
Estados de Flujos de Efectivo	9 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 - 27

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

---

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores socios de:  
**TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CÍA.LTDA.**

### **Opinión**

He auditado los estados financieros que se adjuntan de **TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CÍA.LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CÍA.LTDA.** al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Fundamentos de la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Independencia**

Somos independientes de **TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CÍA.LTDA.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

## **Otra información**

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de gerencia (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el informe anual de gerencia esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de gerencia 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 por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe anual de gerencia, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

## **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CÍA.LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, 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 empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- 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 adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente 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 adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Carlos Patricio Freire Aragón  
RCP No. 23223  
SC – RNAE No. 570

19 de Junio de 2020, excepto  
Por el Informe de cumplimiento  
Tributario que se emitirá por separado.

Quito - Ecuador

TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Por los años terminados al 31 de diciembre 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	5	334,903	420,582
Inversiones financieras	6	475,500	312,500
Cuentas por cobrar, neto de provisión para cuentas de dudoso cobro	7	492,002	299,065
Impuestos corrientes	8	59,754	57,306
<b>Total activo corriente</b>		<b>1,362,159</b>	<b>1,089,453</b>
Propiedad, planta y equipo, neto de la depreciación acumulada	9	440,447	461,301
<b>Total activos</b>		<b>1,802,606</b>	<b>1,550,754</b>

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

<b>Pasivo corriente:</b>			
Obligaciones financieras	10	-	8,992
Cuentas por pagar y otras por pagar	11	1,415,324	1,185,138
Impuestos corrientes	8	12,056	11,911
Provisiones		37,548	18,597
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,464,928</b>	<b>1,224,638</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,464,928</b>	<b>1,224,638</b>
Patrimonio de los socios (ver estado adjunto)	12	337,678	326,116
<b>Total pasivos y patrimonio de los socios</b>		<b>1,802,606</b>	<b>1,550,754</b>

  
Santiago Muñoz Orellana  
Gerente General

  
Yeniree Briceño  
Contadora General

TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
Ingresos por servicios		998,083	791,422
<b>Gastos de operación:</b>			
Gastos de ventas, administración y otros operativos		(942,318)	(765,216)
Participación de los empleados en las utilidades		(7,686)	(2,525)
<b>Total gastos operativos</b>		<b>(950,004)</b>	<b>(767,741)</b>
<b>Utilidad neta de operación</b>		<b>48,079</b>	<b>23,681</b>
<b>Otros ingresos y (gastos):</b>			
Ingresos (gastos) financieros, neto		(4,525)	(9,373)
<b>Total otros ingresos (gastos), neto</b>		<b>(4,525)</b>	<b>(9,373)</b>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>43,554</b>	<b>14,308</b>
<b>Impuesto a las ganancias:</b>			
Impuesto a la renta	13	(31,992)	(8,200)
<b>Resultado integral total</b>		<b>11,562</b>	<b>6,108</b>

  
 Santiago Muñoz Orellana  
 Gerente General

  
 Yeniree Briceño  
 Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros

TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre 2019 y 2018  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	50,000	3,393	230,321	36,294	320,008
Traslado a resultados acumulados	-	-	36,294	(36,294)	-
Apropiación de reserva legal	-	305	-	(305)	-
Resultado integral total	-	-	-	6,108	6,108
Saldos al 31 de diciembre del 2018	50,000	3,698	266,615	5,803	326,116
Traslado a resultados acumulados	-	-	6,108	(6,108)	-
Resultado integral total	-	-	-	11,562	11,562
Saldos al 31 de diciembre del 2019	50,000	3,698	272,723	11,257	337,678

  
Santiago Muñoz Orellana  
Gerente General

  
Yeniree Briceño  
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros

TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre 2019 y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	967,269	955,433
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(807,917)	(710,833)
Ingresos (gastos) financieros, netos	(4,525)	(9,373)
15% Participación a trabajadores	(7,686)	(2,525)
Impuesto a la renta	(31,992)	(8,200)
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>115,149</b>	<b>224,502</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Inversión corto y largo plazo	(163,000)	(181,156)
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(28,836)	(44,852)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(191,836)</b>	<b>(226,008)</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiento:</b>		
Deuda financiera	(8,992)	(52,329)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>(8,992)</b>	<b>(52,329)</b>
(Disminución) en el efectivo y equivalentes de efectivo	(85,679)	(53,835)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	420,582	474,417
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>334,903</b>	<b>420,582</b>

TAXASSURANCE & LEGAL ADVICE CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo, Continúa

Por los años terminados al 31 de diciembre 2019 y 2018  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	11,562	6,108
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, maquinaria y equipo	49,690	2,995
Cambio en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(192,937)	164,011
(Aumento) en impuestos corrientes	(2,448)	(23,582)
Aumento en cuentas por pagar	230,186	58,281
(Aumento) en pasivos por impuestos corrientes	145	11,610
Aumento en beneficios a empleados	18,951	5,079
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>115,149</b>	<b>224,502</b>



\_\_\_\_\_  
Santiago Muñoz Orellana  
Gerente General



\_\_\_\_\_  
Yeniree Briceño  
Contadora General

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros