AUDITANEG
Auditores y Asesores de Negocios

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

AUDITANEG CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS RESPECTIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ÍNDICE	**Pág.**
Estado de situación financiera	2
Estado del resultado del periodo y otro resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	4
Estado de flujos de efectivo	5 – 6
Notas a los estados financieros	7 - 16

AUDITANEG CIA LTDA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	544.33	229.51
Activos financieros	5	250.00	1,573.20
Activos por impuestos corrientes	6	310.96	241.83
Total activos corrientes		1,105.29	2,044.54
Propiedad planta y equipo	7	779.25	958.59
Otros activos no corrientes		152.16	0.00
TOTAL ACTIVOS		2,036.70	3,003.13
PASIVOS			
Cuentas por pagar relacionadas	8	1,296.45	1,499.36
Otras cuentas por pagar		264.75	571.06
TOTAL PASIVOS		1,561.20	2,070.42
PATRIMONIO			
Capital social	9	400.00	400.00
Otras reservas		200.00	200.00
Resultados acumulados		(124.50)	332.71
TOTAL PATRIMONIO		475.50	932.71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,036.70	3,003.13

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. Javier León Cruz
Representante Legal

CPA. Eloisa Morán Mero
Contadora
Registro No. 32177

AUDITANEG CIA LTDA

ESTADO DEL RESULTADO DEL PERIODO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	Notas	2018	2017
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS			
Ventas	10	3,150.00	3,150.00
COSTOS Y GASTOS			
Gastos operacionales	11	(3,166.93)	(3,247.88)
Total costos y gastos		(3,166.93)	(3,247.88)
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**(16.93)**	**(97.88)**
Participación a trabajadores		0.00	0.00
Impuesto a la renta corriente		(40.28)	0.00
RESULTADO DEL PERIODO		**(57.21)**	**(97.88)**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0.00	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		**(57.21)**	**(97.88)**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. Javier León Cruz
Representante Legal

CPA. Eloisa Morán Mero
Contadora
Registro No. 32177

AUDITANEG CIA LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

		Resultados Acumulados			
	CAPITAL	RESERVAS FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
	301	30402	306	307	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400.00	200.00	430.59	(97.88)	932.71
Transferencia			(97.88)	97.88	0.00
Regularizacion de otras cuentas por cobrar			(400.00)		(400.00)
Resultado integral del periodo				(57.21)	(57.21)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**400.00**	**200.00**	**(67.29)**	**(57.21)**	**475.50**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. Javier León Cruz
Representante Legal

CPA. Eloisa Morán Mero
Contadora
Registro No. 32177

AUDITANEG CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	(US Dólares)	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN:		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	3,182.49	3,445.17
Efectivo pagado a proveedores	(2,827.39)	(2,865.67)
Impuestos a las ganancias pagados	(40.28)	0.00
Efectivo neto provisto(utilizado) por actividades de operación	314.82	579.50
ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00	0.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte de socios	0.00	200.00
Pago de préstamos - accionista	0.00	(550.00)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	0.00	(350.00)
VARIACION NETA DURANTE EL AÑO	**314.82**	**229.50**
SALDO AL INICIO DEL AÑO	229.51	0.01
SALDO AL FINAL DEL AÑO (Nota 4)	**544.33**	**229.51**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. Javier León Cruz
Representante Legal

CPA. Eloisa Morán Mero
Contadora
Registro No. 32177

AUDITANEG CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	2018	2017
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO DEL PERIODO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
RESULTADO ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(16.93)	(97.88)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	179.34	179.32
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	457.83
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(40.28)	0.00
Subtotal	**122.13**	**539.27**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	32.49	295.17
(Incremento) disminución en otros activos	(11.06)	(627.98)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	171.26	373.04
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**314.82**	**579.50**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CPA. Javier León Cruz
Representante Legal

CPA. Eloisa Morán Mero
Contadora
Registro No. 32177

AUDITANEG CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITANEG CIA LTDA., se constituyó mediante escritura pública el 3 septiembre del 2012, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, con el Número 18.616 el 11 de Octubre del 2012. La Compañía tiene como objeto dedicarse principalmente a las actividades de auditoría externa, revisiones especiales, asesoría tributaria y societaria y consultoría gerencial. Para el cumplimiento de su objeto social podrá ejecutar todos los actos y contratos permitidos por las Leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo, con la facultad de acogerse a las protecciones legales de la relación con la actividad que realiza. El plazo de esta sociedad es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de su escritura de constitución en el Registro Mercantil.

La contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se expresa en dólares americanos, por cuanto se incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda de curso legal en la República del Ecuador

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes al cierre del cada ejercicio.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera –NIIF (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad-IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución emitidas por la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

No obstante que la Firma por el volumen de ingresos, valor de los activos totales y número de empleados es considerada una PYME, sus estados financieros no son sometidos a la aplicación de NIIF para las PYMES sino a las completas por ser una Firma auditora, encasillada en el grupo 1(entidades que aplicaron las NIIF completas a partir del 2010) según Superintendencia de Compañías y Valores.

La Firma aunque no está calificada para auditar entidades que operan en el Mercado de Valores, fue considerada entre otras empresas como una entidad de "interés público", conforme a Resoluciones SCVS-DSC-2018-0001 de enero 30 del 2018 y SCVS-DSC-2018- 0008 de febrero 27 del 2018, en consecuencia se sujeta a auditoria externa obligatoria a partir del 2018, conforme al Reglamento sobre Auditoría Externa de noviembre 11 del 2016, emitido según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011.

Desde el punto de vista fiscal y de acuerdo con Decreto 218, Registro Oficial 135 de diciembre 7 del 2017, la Firma es considerada una micro-pyme por mantener ventas inferiores a los USD 300.000 y menos de nueve trabajadores. Durante los años 2017 y 2018, la compañía ha tenido cero trabajadores.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, el cual se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

2.3. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (US$), moneda oficial de la Republica de Ecuador.

2.4. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.5. Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la Firma será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Firma, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Firma.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.6. Clasificación de saldos corrientes y no corriente

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Firma, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

2.7. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas (NIIF)

2.7.1. Normas nuevas y modificadas adoptadas en el período actual.- Las siguientes modificaciones a las NIC y NIIF han entrado en vigor para períodos que comienzan a partir de enero 1 del 2018, pero que la Administración ha concluido que no han sido adoptadas por no ser aplicables o porque siendo aplicables no han tenido ningún efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 9 (nueva, efectuada en 3 fases)	Instrumentos financieros: reemplaza a la NIC 39	1 de enero de 2018
NIIF 15 (nueva)	Ingresos procedentes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIIF 2 (modificaciones)	Clasificación y valoración de pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
NIIF 9 y NIIF 4 (modificaciones)	Las modificaciones incluyen dos opciones para entidades que emiten contratos de seguros: una exención temporal en cuanto a la aplicación de la NIIF 9 y un enfoque se superposición.	1 de enero de 2018
NIC 40 (modificaciones)	Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero de 2018
CINIIF 22 (nueva)	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas	1 de enero de 2018
NIIF 1 (proceso anual de mejoras)	Eliminación de las excepciones de corto plazo para los adoptantes por primera vez	1 de enero de 2018
NIC 28 (proceso anual de mejoras)	Aclaración de que el hecho de medir las inversiones a su valor razonable con cambios en resultados es un elección hecha sobre una base de inversión por inversión.	1 de enero de 2018

2.7.2. Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones que entrarán en vigor con posterioridad al período actual y que no han sido adoptadas anticipadamente.- Las siguientes NIIF y modificaciones emitidas entrarán en vigor para períodos que comiencen a partir de enero 1 del 2019 pero que la Administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendrían ningún impacto significativo por el período de su aplicación inicial, esto es en el 2018.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos: reemplaza la NIC 17 y las interpretaciones relacionadas	1 de enero de 2019
CINIIF 23 (nueva)	Incertidumbre sobre los tratamientos de impuestos sobre los ingresos	1 de enero de 2019
NIIF 9 (enmienda)	Características de cancelación anticipada con compensación negativa	1 de enero de 2019
NIC 28 (enmienda)	Participación a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero de 2019
NIIF 3,11,12, NIC 23 (proceso anual de mejoras)	Clarifica ciertos tratamientos contables a estas normas	1 de enero de 2019
NIC 19 (enmienda)	Beneficios a los empleados, modificación, reducción o liquidación de un plan	1 de enero de 2019
Marco conceptual (mejoras)	Incorporación y aclaración de nuevos conceptos y criterios de reconocimiento para activos y pasivos para las NIIF 2,3,6,14; NIC 1,8,34,37; IAS 38; CINIIF 19,20,22 y SIC 32.	1 de enero de 2019
NIIF 17 (nueva)	Contratos de seguros	1 de enero de 2021

2.8. Activos financieros

La Firma reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluye en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Firma incluyen efectivo y sus equivalentes y, cuentas por cobrar comerciales y otras.

Cuentas por cobrar clientes y otras.- Las ventas de servicios son realizadas en condiciones de créditos normales sin el recargo de intereses.

2.9. Deterioro de activos financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Firma no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

De acuerdo con la NIIF 9, las entidades a partir del 2018, deben aplicar un modelo de valor que se basa en pérdidas crediticias esperadas. Este modelo es aplicable a los activos financieros medido a costo amortizado o medidos a valor razonable con cambios en "otro resultado integral", excepto por las inversiones en instrumentos de patrimonio. Siguiendo los procedimientos de la norma, deberá aplicarse un enfoque simplificado para las cuentas por cobrar comerciales, de modo que el deterioro se registre en referencia a las perdidas esperadas durante la vida del activo.

2.10. Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Firma incluyen cuentas por pagar a socio y proveedores.

2.11. Valor razonable de activos y pasivos financieros

La Firma mide sus activos y pasivos financieros al valor razonable en cada fecha del balance. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible para la entidad.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizándolos supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor u mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Firma utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observable.

Todos los activos y pasivos financieros por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable descrita a continuación en base al nivel más bajo de los datos que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1.- Precios de cotización (Ej. de técnicas de valuación: cotizaciones en el mercado de valores)

- Nivel 2.- Variables observables en el mercado, distintas del nivel 1 (Ej. de técnicas de valuación: comparación de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similar características)

- Nivel 3.- Variables no observables en el mercado (Ej. de técnicas de valuación: flujos de efectivo descontados)

Para los activos y pasivos financieros que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Firma determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período del balance.

La Administración de la Firma determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha del balance, la Administración analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Firma.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable como se explicó anteriormente.

2.12. Efectivo y bancos

Corresponden a depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, los cuales no generan interés.

2.13. Muebles, enseres y equipos de oficina

Muebles y equipos, son valorados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

La depreciación de los elementos de muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo menos su valor residual. La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente.

Los elementos de muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso; las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil en años (hasta)
• Muebles de oficina	10
• Equipos de oficina	10
• Equipos de computación	3
• Vehículos	5

2.14. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los muebles, enseres y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.15. Reconocimiento de ingresos

La Firma analiza y toma en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por la NIIF 15 a los contratos con sus clientes: (I) identificación del contrato,(II) identificar obligaciones de desempeño, (III) determinar el precio de la transacción, (IV) asignar el precio y, (V) reconocer el ingreso.

Por lo expuesto precedentemente, los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicio de consultoría y auditoría se reconocen cuando se satisfacen las obligaciones de desempeño a ¨través del tiempo¨ de acuerdo con el avance del servicio o "en un momento determinado".

2.16. Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

2.17. Impuesto a la renta corriente

Es calculado mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (22% en el 2017) sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

De acuerdo con disposiciones tributaria, establecidas en el artículo 37 de la LRTI, en el 2018 la entidad por estar considerada una micro-pyme tributará el 22%(en el 2019, se restablece la tasa al 25%), pudiendo deducir de su base imponible una fracción básica gravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales (USD 11.270 aplicable para el 2018) de acuerdo con el párrafo quinto del artículo 37 de la LRTI.

De acuerdo con el artículo 41, numeral 1, literal (a), la Firma por ser una micro- pyme determina el anticipo de impuesto a la renta sobre el 50% del impuesto a la renta del ejercicio económico anterior, menos las retenciones en la fuente del periodo.

La Firma no mantiene impuesto a la renta diferido que deba reconocer por efectos de las diferencias temporarias.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al saldo mantenido en una cuenta corriente en Banco de la Producción - Produbanco

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Están compuestas principalmente por cuentas por cobrar clientes no relacionados y otras partes relacionadas, las cuales no generan intereses.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se componen principalmente por saldo de crédito tributario de IVA y retenciones de impuesto a la renta como sigue:

	2018	2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo por IVA	225.24	149.43
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo por Renta	85.72	92.4
Total	310.96	241.83

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un movimiento de los saldos de propiedad, plante y equipo se presenta como sigue:

	Saldo al 31/dic/2016	Movimiento neto	Saldo al 31/dic/2017	Movimiento neto	Saldo al 31/dic/2018
Muebles y enseres	784,00		784,00		784,00
Equipos de oficina	1.009,21		1.009,21		1.009,21
Equipos de cómputo	646,45		646,45		646,45
Subtotal Costo	2.439,66		2.439,66		2.439,66
Depreciación acumulada	(1.356,93)	(124.14)	(1,481.07)	(179.34)	1.660,41
TOTAL	1.082,73	(124.14)	958.59	(179.34)	779,25

7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a socios por concepto de compras de activos fijos y no generan intereses.

8. CAPITAL SOCIAL

Mediante Escritura Pública del 3 de septiembre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil el 11 de octubre del 2012, el capital social de la Compañía es de US$ 400.00 dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar **(US$ 1.00**).

Un detalle de los socios se presenta como sigue:

Nombre de los Socios	Participación	US Dólares
LEON CRUZ JAVIER ALFONSO	120.00	120,00
LUZARRAGA MINDIOLA LUIS RAMON	128.00	128,00
MORAN MERO ELOISA RAQUEL	108.00	108,00
MORAN MERO MARTHA ELIZABETH	20.00	20,00
PERALTA LOPEZ TITO SAMUEL	16.00	16,00
LEON CRUZ GABRIELA FERNANDA	8.00	8,00
TOTAL	400.00	400.00

AUDITANEG CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

9. VENTAS DE SERVICIOS

Los ingresos fueron originados principalmente por servicios de Auditoria de Estados financieros.

10. GASTOS OPERACIONALES

Durante los años 2018 y 2017 el origen y naturaleza de los gastos operacionales fue como sigue:

	2018	2017
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	2,379.80	2,137.70
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	524.36	77.34
GASTO DEPRECIACION	179.32	179.32
OTROS GASTOS	48.65	539.16
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20.00	42.81
GASTOS DE TRANSACCION (COMISIONES BANCARIAS)	14.80	21.85
GASTO BENEFICIOS SOCIALES INDEMIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	0.00	249.7
TOTAL GASTOS	3,166.93	3,247.88

11. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre, no existen contingencias significativas que produzcan derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

12. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre el cierre del ejercicio y la fecha de aprobación de los estados financieros, no han existido eventos posteriores que requieran ajustes o la revelación en las notas a los estados financieros.

CPA. Javier León Cruz
Representante Legal

CPA. Eloisa Morán Mero
Contadora
Registro No. 32177