

SYNERGIELATAM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

SYNERGIELATAM CIA. LTDA., es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito y mantiene una oficina básicamente para la ejecución del Campo de sus estudios en la ciudad de Guayaquil, su actividad está relacionada con servicios de marketing con un enfoque principal en servicios de investigación de mercados, enfocados básicamente al análisis del comportamiento del consumidor.

PLAZO DE DURACION

La compañía tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO

Mediante Junta General Universal de Socios efectuada el 6 de mayo del 2015, queda elevado el capital social de la Compañía a \$ 51.000,00.

Quedando distribuidos de la siguiente manera:

SOCIOS	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR DOLARES	PARTICIPACION ACCIONARIA
Sr. Néstor Jaramillo Sánchez	15300	\$1,00	\$15.300,00	30%
Sr. Ricardo León De La Torre	20400	\$1,00	\$20.400,00	40%
Srta. Magaly Romo Alvarez	5100	\$1,00	\$5.100,00	10%
Sr. Iván Velasco Garrido	5100	\$1,00	\$5.100,00	10%
Sra. Mónica Izurieta Guevara	5100	\$1,00	\$5.100,00	10%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	51000	\$1,00	\$51.000,00	100%

Nombres y apellidos del representante legal

JOSE RICARDO LEON DE LA TORRE

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda que se utiliza en Ecuador.

Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Elaboración de los Estados Financieros:

Los Estados financieros incluyen todas las transacciones de gastos e ingresos incurridos tanto en la ciudad de Quito como en la ciudad de Guayaquil.

Bases de Medición:

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo con el costo amortizado. Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido.

Negocio en Marcha:

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La administración declara que las (NIIF), han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo a cada rubro de los Estados financieros.

En la preparación de los mismos se han utilizado determinadas estimaciones, juicios y supuestos de acuerdo a las políticas contables basadas en las Normas vigentes en el Ecuador, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Estas estimaciones básicas comprenden:

- a) Reconocimiento inicial y medición final de activos, pasivos, ingresos y gastos,
- b) Determinación y provisión por deterioro de activos financieros,
- c) Determinación de la vida útil de propiedad planta y equipo,
- d) Provisión de beneficios sociales a largo plazo como jubilación patronal, bonificación por desahucio.
- e) Estimaciones de otros pasivos

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Reconocimiento de ingreso por actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades Ordinarias procedentes de la prestación de Servicios de Investigación de Mercados se reconoce cuando la compañía satisface la obligación de desempeño establecida en los contratos firmados con los clientes (aplicación NIIF 15), el método reconoce el porcentaje de terminación o grado de avance, a lo largo del periodo desde la fecha de inicio del estudio de investigación hasta la fecha de terminación y entrega del mismo a entera satisfacción del cliente, de tal forma que se refleje la contraprestación que la compañía tiene derecho a cambio de los servicios dados, en conclusión los ingresos se reconocen cuando el estudio ha sido terminado y se ha entregado al cliente los resultados y recomendación de la investigación efectuada conforme a las condiciones establecidas en el contrato de servicios firmado.

Costos por ejecución de estudios.

Todos los costos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se encuentran asociados al ingreso.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%

Cuentas por Cobrar Clientes Locales y del Exterior y Otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (45 días de crédito), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, de ser el caso se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Varios Deudores - Garantías.

Las Garantías corresponden a valores dados en garantía por el uso de las oficinas en arriendo de Quito y Guayaquil, entregados a los respectivos propietarios de las oficinas, las mismas serán recuperadas cuando se dé por finalizado el contrato de arrendamiento, el mismo que en un inicio está firmado para 3 años en la ciudad de Quito y 1 año en la ciudad de Guayaquil, finalizada la vigencia del contrato, se renovará automáticamente por decisión de las partes a otro período similar y así sucesivamente hasta que exista la voluntad de mutuo acuerdo, de darlo por terminado.

Cuentas por Pagar Proveedores Servicios y Proveedores del Exterior.

La cuentas por Pagar Proveedores Servicios y Proveedores del Exterior, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas por pagar a Proveedores del Exterior fueron facturas recibidas en dólares desde el exterior y por ende se encuentran registrados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por tanto no se ha incurrido en ganancias o pérdidas por el cambio de moneda.

Sobregiros y Préstamos Bancarios.

Agrupan a las sub cuentas que representan obligaciones por operaciones de financiación que contrae la empresa con instituciones financieras y por emisión de instrumentos financieros de deuda, incluyendo también la acumulación y costos financieros asociados a dicha financiación.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Obligaciones Financieras

- En la Medición Inicial se reconoce a valor razonable.
- Otros pasivos financieros se han reconocido al valor razonable más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo

- La Medición Posterior se reconoce al valor razonable, los otros pasivos financieros se reconocen aplicando el costo amortizado.

Impuestos Diferidos.

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Beneficios a los Empleados.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo aplicado en Ecuador y corresponde básicamente a las provisiones de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Aporte Patronal, el importe de estas provisiones corresponde sólo a la parte proporcional del año en curso.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios.

Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

Participación Trabajadores.

La Compañía del resultado del ejercicio segregó el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

Impuesto a la Renta.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución.

Capital Social y Reservas.

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

Ingresos y Costos.

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las ventas que realiza la Empresa, son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, se paga efectivo o sus equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Información sobre Juicios.

Actualmente la compañía no mantiene juicios de ninguna índole, en caso de que a futuro se presenten litigios, se tomarán y elaborarán las políticas pertinentes para un buen manejo del registro contable a fin de que las contingencias tengan la menor afectación en los estados financieros de la compañía.

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

Clientes Locales	\$59.295,52
Clientes del Exterior	\$13.002,90
Provisión WIP	\$87.209,08
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-362,88
(-) Provisión por Deterioro Clientes	-275,08
Total Cuentas por Cobrar	\$158.869,54

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES Y DEL EXTERIOR

Nombre del Cliente	No. Factura	Estudio	Valor
ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPIECUADO SA	001-001-745	EVALUACION ETIQUETA R712	2.536,11
ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPIECUADO SA	001-001-746	SEGUIMIENTO PUBLICITARIO ICHI	2.560,32
ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPIECUADO SA	001-001-747	SEGUIMIENTO PUBLICITARIO KIDS	2.560,32
ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPIECUADO SA	001-001-748	PRETEST EN REEL R712	4.363,09
CERVECERIA NACIONAL CN SA	001-001-750	PROFUNDIZACION COMPORTAMIENTOS OLA 4 YANHAAS	203,20
CERVECERIA NACIONAL CN SA	001-001-751	PROFUNDIZACION COMPORTAMIENTOS OLA 6 YANHAAS	3.048,00
CERVECERIA NACIONAL CN SA	001-001-752	PROFUNDIZACION COMPORTAMIENTOS OLA 7 YANHAAS	3.048,00
EPIMAPS - AGUA DE QUITO	001-001-757	EVALUACION ORGANOLEPTICA DEL AGUA DE QUITO	8.042,29
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-695	SEGUNDO INHOME CREMA DE PEINAR ANAKIN CORRESPONDIENTE	2.240,28
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-711	TERCER INHOME CREMA DE PEINAR ANAKIN	480,05
LABRATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-721	TERCER INHOME CREMA DE PEINAR ANAKIN 70% FINAL	1.120,14
INMERA SA	001-001-715	POSICIONAMIENTO DE MARCA Y EVALUACION DE COMPETENCIA C	1.639,01
BICO INTERNACIONAL SA	001-001-738	EVALUACION DE CARATULAS Y MUESTRAS MES DE OCT	685,80
BICO INTERNACIONAL SA	001-001-739	EVALUACION DE CARATULAS ANDALUZ MES DE NOV	685,80
PRODUCTOS FAMILIA SANCÉLA DEL ECUADOR SA	001-001-749	BTP TOALLAS DESODORANTES ECUADOR	6.045,20
PRODUCTOS FAMILIA SANCÉLA DEL ECUADOR SA	001-001-754	TEST PUBLICITARIO EAST WIND JABON 1KUIMO	6.045,20
PRODUCTOS FAMILIA SANCÉLA DEL ECUADOR SA	001-001-758	BBI PAPEL HIGIENICO MEDICIONES AGOS, SEP Y OCT 2018 23va	12.192,00
QUILA ECUADOR SA	001-001-753	ESTUDIO REINADO JUGOS Y TE EN POLVO U MÓN	1.498,60
UNIMER-Unitad de Investigación y Mercadeo SA	001-001-710	SESIONES QUITO - RRHH CBC	1.375,00
SYNTELLECT RESEARCH	001-001-544	ESTUDIO USOS Y HABITOS JAMES	2.402,90
SYNAPYSIS RESEARCH SAS	001-001-602	PAINTS TENA	6.100,00
SYNAPYSIS RESEARCH	001-001-741	SHOPPER TIENDAS DISEÑA 50% FINAL	1.750,00
Unidad de Investigación y Mercadeo SA	001-001-725	SESIONES QUITO - RRHH CBC 50% FINAL	1.375,00
	TOTAL		21.398,42

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación de los meses de Noviembre y Diciembre del 2018, que vencen en los meses de Enero y Febrero del 2019.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR PROVISIÓN WIP

FECHA DE INICIO	NR ESTUDIO	CLIENTE	PROYECTO	VALOR DEL ESTUDIO	PORCENTAJE DE TERMINACIÓN	PROVISIÓN INGRESO AL 31-DIC/18
10-sep-18	585	QNT	SEGMENTACIÓN CNT	56,700.00	100%	56,700.00
05-nov-18	586	FAMILIA SANCHEZ	B61 PAPEL HIGIENICO MEDICIONES NOV, DIC 2018 Y ENERO	12,000.00	56%	7,020.00
09-nov-18	585	PORTES INSTITUCIONALES DE LOTE 1 ROSA	BLAARD HEALTH CADÉSOLUBLE	4,960.00	100%	4,960.00
29-nov-18	595	LEVAPAN DEL ECUADOR SA	EVALUACIÓN DE GELATINAS FASE CUALITATIVA	4,800.00	100%	4,800.00
29-nov-18	596	LEVAPAN DEL ECUADOR SA	EVALUACIÓN DE GELATINAS FASE CUANTITATIVA	7,200.00	100%	7,200.00
18-dic-18	598	GLOCAIMURD INC.	DENGUE STUDY_P180304, ECUADOR	1,106.00	100%	1,106.00
11-dic-18	577	LABORATORIOS RENE CHARDON	INHOMBO GEL HAN SOLO	2,205.00	100%	2,205.00
11-dic-18	578	LABORATORIOS RENE CHARDON	MEDIAS CABEZA TINTAS	2,415.00	100%	2,415.00
		TOTAL		91,289.00		67,209.08

Las Cuentas por Cobros Provisión WIP, corresponden a estudios reconocidos como ingreso en el año 2018 debido a que son estudios ejecutados y terminados totalmente o en fase de presentación del informe, facturados en enero, febrero y marzo del 2019 por pedido del cliente.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Presupuestos de estudios en ejecución	\$ 1.016,77
Títulos de Crédito	\$ 4.399,03
Anticipo Proveedores	<u>\$ 224,81</u>
Total	\$ 5.640,61

Los presupuestos de estudios en ejecución corresponden a valores entregados para la ejecución del campo (movilización, alimentación, correo, compras de material, etc.) del estudio Pants Tena que entrará en ejecución en enero del 2019.

Los Títulos de Crédito por \$4.399,03, corresponde al saldo de la Nota de Crédito Desmaterializada otorgada por el Servicio de Rentas Internas a favor de la Compañía, por el Reclamo Tributario de pago en exceso del IVA año 2017.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Crédito Tributario a favor (IVA)	\$ 25.190,71
Crédito Tributario a favor (Impuesto a la Renta)	<u>\$ 28.973,09</u>
Total	\$ 54.163,80

El Crédito Tributario a favor por IVA, corresponden a retenciones efectuadas por nuestros clientes durante el año 2018, mientras que el Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta corresponden a retenciones efectuadas por nuestros clientes en el año 2018 y a saldos no

compensados de los años 2015, 2016 y 2017 que servirán para compensar con el impuesto a la renta corriente del presente año.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GARANTIAS.

GARANTIAS

Carlos Sánchez	Garantía por arriendo oficinas GYE	750,00
IMPORDEL SISTEMS	Garantía por arriendo nuevas oficinas UJO (Amazonas y Colón Edif. Amazonas Park	1,800,00
Edificio Amazonas Park	Garantía uso de salas comunales (3-03-18 EG-104358)	100,00
	TOTAL	2,650,00

Corresponden básicamente a las garantías por el arriendo de las oficinas de Quito y Guayaquil.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Costo	Muebles y Enseres	Equipo Comp.	Equipo Oficina	Total General
1 de enero del 2018	20.173,82	18.868,40	2.627,08	\$41.669,30
(+) Adiciones				\$0,00
(-) Bajas		(250,00)		\$ (250,00)
Saldo al 31 de diciembre del 2018				\$41.419,30

Depreciación Acumulada

1 de enero del 2018	7.376,28	16.301,67	759,35	\$24.437,30
(+) Depreciación Anual	2.147,56	1.694,80	265,28	\$4.107,12
(-) Bajas		(72,52)		\$ (72,52)
Saldo al 31 de diciembre del 2018				\$28.471,90
Activo Neto				\$12.947,40

La venta de equipos corresponde a la venta de una Tablet marca LENOVO de 8 pulgadas, vendida a un encuestador.

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

Se refiere al siguiente detalle:

Impuestos Diferidos:	<u>Saldo al 31-dic-2018</u>
Impuestos Diferidos por Desahucio	\$140,80
Impuestos Diferidos por Jubilación Patronal	<u>\$164,78</u>
Total Activos por Impuestos Diferidos	<u>\$305,58</u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES DE SERVICIOS Y DE BIENES.

El importe de las Cuentas por Pagar a Proveedores de Servicios Locales y del Exterior corresponden a créditos corrientes originados por el giro normal de operación de la compañía y cuyos valores al 31 de diciembre ascienden a:

Proveedores de Servicios Locales	\$21.222,87
Proveedores de Servicios del Exterior	\$ 0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$21.222,87

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El detalle de las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Acreedores varios	\$ 17.265,84
Varios por Pagar – Accionistas	\$15.354,03
Dividendos por Pagar	\$ 500,00
Anticipo Recibidos de Clientes	<u>\$ 54.309,82</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$ 87.429,69

La cuenta Varios Acreedores, son valores adeudados a la Tarjeta de Crédito de la Compañía Visa-Produbanco y Visa Interdin utilizadas por el Gerente General Sr. Ricardo León, para la compra de obsequios, pasajes, hospedaje de hotel, invitaciones a clientes, entre otros y básicamente corresponde a los consumos efectuados con la tarjeta en los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2018.

La cuenta Varios por Pagar – Accionistas por un valor de \$15.354,03 corresponde a los préstamos recibidos de los accionistas: Ricardo León por \$7.000,00 en los meses de Julio y Diciembre y \$8.354,03 a la porción corriente de los préstamos recibidos de Néstor Jaramillo en años anteriores cuyos valores se están cancelando de acuerdo al convenio de pago y tabla de amortización aprobada en junta extraordinaria de accionistas.

Los Anticipos recibidos de clientes, corresponden: a) \$50.229,90 Contrato de servicios firmado con CNT para la ejecución del Estudio Segmentación y Tracking de Marca fase Cuantitativa a ejecutarse en Enero del 2019; b) \$1.979,92 Contrato firmado con Laboratorios René Chardón para la ejecución de los Estudios INHOME GEL HAN SOLO y MEDIAS CABEZAS TINTES y c) \$2.100,00 Contrato con Motorola Solutions para la ejecución del estudio DESK RESEARCH SECTORES ECONOMICOS ECUADOR, trabajos a ejecutarse en el mes de Enero del 2019.

NOTA 13.- PRESTAMOS BANCARIOS.

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía registra un Préstamo de consumo con Produbanco por USD\$20.944,28 OP No. OP CAR1010049018700 cuya fecha de vencimiento es el 23 de Enero del

2019, operación de crédito realizada como capital de trabajo y que sirvió para financiar las actividades operativas y de ejecución de los estudios contratados.

NOTA 14.- PRESTAMOS ACCIONISTAS.

Los préstamos accionistas corresponden a la participación en efectivo de la inversión inicial realizada para la constitución de la compañía y el arranque de las operaciones, el importe de la inversión al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Socio	Valor de la Inversión
Nestor Jaramillo	\$ 2.397,13
Ricardo León De La Torre	\$16.009,62
Magañy Romo	\$6.559,29
Iván Velasco	\$4.980,67
Mónica Izurieta	<u>\$3.338,00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>\$33.284,71</u>

La obligación se clasifica como un pasivo a largo plazo, por cuanto el interés de los socios es el de recuperar su inversión cuando la compañía se encuentre totalmente consolidada y en mejores condiciones financieras que las actuales.

NOTA 15.- BENEFICIOS POR PAGAR A LOS EMPLEADOS E IMPUESTOS POR PAGAR.

Los beneficios por pagar a los empleados corresponden a las provisiones de ley estipuladas en el código de trabajo y su provisión al 31 de diciembre corresponde a la parte proporcional del año 2018, de igual forma los impuestos por pagar corresponde a los impuestos del mes de diciembre a ser cancelados en enero del 2019.

NOTA 16.- PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

La Compañía mide los pasivos por Jubilación Patronal y Desahucio al valor presente de sus obligaciones definidos en base a un estudio actuarial, la valoración actuarial más reciente se realizó al 31 de Diciembre del 2018. Las ganancias y pérdidas actariales se reconocen en los resultados durante el período en el que ocurren.

Al 31 de diciembre del 2018, la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, corresponde a la actualización del valor de la provisión del personal que a esa fecha se encuentra laborando para la empresa, determinado por el estudio actuarial realizado por la empresa Actuaria Consultores Cía. Ltda.

Los importes reconocidos en los resultados son los siguientes:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2018</u>
Saldos Iniciales	\$ 1.504,00	\$ 1.772,00
Costo Financiero	124,00	144,00
Ganancias (Pérdidas) actuariales	389,00	(506,00)
Aportación del año (provisión)	625,00	496,00
Saldos Finales al 31 de Diciembre 2018	\$2.642,00	\$1.906,00

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL.

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 comprenden 51000 acciones ordinarias por un valor nominal de \$1.00 completamente canceladas, emitidas y en circulación.

NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Efectivo en Caja \$7,037.69

NOTA 19.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS.

Ingresos por servicios de Investigación de Mercados

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al 31-Dic-2018</u>
Facturados	\$319.641,31
Provisión por terminación de estudios	<u>\$ 87.209,08</u>
Total (ingresos)	\$406.850,39

NOTA 2B - COSTOS Y GASTOS.

El detalle es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al</u>
	<u>31-Dic-2018</u>
Costo de Ventas	\$284.156,63
Gastos de Administración	\$113.335,17
Gastos de Venta	<u>\$ 763,82</u>
Total Costos y Gastos	\$398.255,62

NOTA 21.- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES.

El detalle es como sigue:

DETALLE	Saldo al <u>31-Dic-2018</u>
Ingresos No Operacionales	<u>\$ 984,48</u>
Total Ingresos No Operacionales	<u>\$ 984,48</u>
Gastos No Operacionales	<u>\$ 4.389,57</u>
Total Gastos No Operacionales	<u>\$ 4.389,57</u>
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	<u>\$ 3.405,09</u>

Al 31 de diciembre del 2018, los costos financieros ascienden a \$4.389,57, que básicamente corresponden al pago de servicios bancarios e intereses por el uso de líneas de crédito corrientes otorgadas por el Produbanco en el presente año, préstamos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación de la compañía.

NOTA 22.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

El detalle es como sigue:

DETALLE	Saldo al <u>31-Dic-2018</u>
ORI por Otros resultados Actuariales	<u>\$ 117,00</u>
Ingresos por Impuestos Diferidos Desahucio	<u>\$ 140,80</u>
Ingresos por Impuestos Diferidos J. Patronal	<u>\$ 164,76</u>
Total Otros Resultados Integrales	<u>\$ 422,58</u>

NOTA 23.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

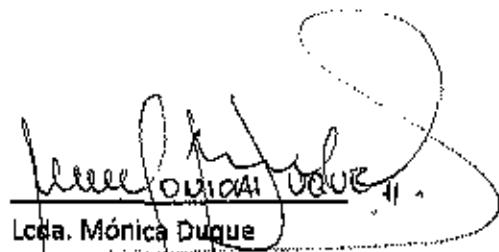
DETALLE	Saldo al <u>31-Dic-2018</u>
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	<u>\$ 5.189,68</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>\$ 778,45</u>
(=) Utilidad Contable	<u>\$ 4.411,23</u>
(+) Gastos No Deducibles	<u>\$ 4.796,87</u>
(+) Diferencias Temporarias	<u> </u>
Utilidad Gravable	<u>\$ 9.208,10</u>
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>\$ 2.856,84</u>
(+) Otros Resultados Integrales	<u>\$ 422,58</u>
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	<u>\$ 1.976,97</u>

NOTA 24.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

A la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no existen hechos subsecuentes de importancia sobre los que se deba informar.

NOTA 25.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el jueves 21 de marzo del 2019.


Licda. Mónica Duque
CONTADORA GENERAL
Reg. CPA: 28008