

ROSETO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

**Informe de Auditoria
Al 31 de Diciembre del 2018
Comparativos con Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017**

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes.....	3
Balance General	6
Estado de Resultados	7
Estado de Evolución en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	11



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 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 ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra 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. Somos independientes de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. 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.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. 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 Sociedad 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 Sociedad.

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 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 Sociedad.
- 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 Sociedad 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 futuros pueden llevar a que la Sociedad 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.

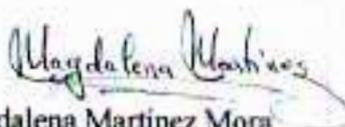
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Sociedad el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. , correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

PHAROS AUDITORES EXTERNOS CIA. LTDA.
SC RNAE No. 703


Magdalena Martinez Mora
RN CPA 19309

Quito D. M., 08 de abril de 2019
Excepto por el Informe de Cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 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 ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra 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. Somos independientes de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. 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.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. 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 Sociedad 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 Sociedad.

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 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 Sociedad.
- 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 Sociedad 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 futuros pueden llevar a que la Sociedad 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 Sociedad 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.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Atentamente,

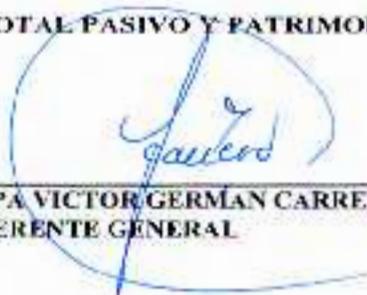
PHAROS AUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.
SC RNAE No.703

Magdalena Martínez Mora
RN CPA 19309

Quito D. M., 08 de abril de 2019
Excepto por el Informe de Cumplimiento
Tributario que se emitirá por separado

ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
Expresado en US Dólares Americanos.

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	150	2.024
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	14.004	19.213
Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	8	36.471	6.062
Total Activo Corriente		<u>50.625</u>	<u>27.299</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	9	972	9.101
Total Activo no Corriente		<u>972</u>	<u>9.101</u>
TOTAL ACTIVO		<u>51.597</u>	<u>36.400</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO:			
PASIVO CORRIENTE:			
Sobregiros Bancarios		1.584	-
Cuentas por Pagar Comerciales	10	11.425	11.761
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	11	20.404	10.555
Total Pasivo Corriente		<u>33.413</u>	<u>22.716</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	15	812	812
Reserva Legal	16	45	45
Aporte Futura Capitalizaciones		1.900	1.900
Superavit por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		4.294	4.294
Resultado de Ejercicios Anteriores		6.633	2.195
Resultado del Ejercicio		4.501	4.437
Total Patrimonio de los Accionistas		<u>18.185</u>	<u>13.683</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>51.597</u>	<u>36.400</u>


 CPA VICTOR GERMAN CARRERA G
 GERENTE GENERAL


 LIBRODIARIO CIA LTDA
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS NETAS		134.610	117.517
COSTO DE VENTAS		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		134.610	117.517
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración y Ventas	13	108.948	98.003
Depreciación		10.818	1.068
Total Gastos de Operación		119.766	99.070
Utilidad en Operación		14.844	18.447
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:			
Gastos Financieros	14	(6.253)	(10.144)
Total Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales		(6.253)	(10.144)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACION E IMPUESTO RENTA		8.591	8.303
15% Participación Trabajadores	12	1.289	1.245
Impuesto a la Renta	12	2.801	2.520
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		4.501	4.437
			
CPA VICTOR GERMAN CARRERA G GERENTE GENERAL		LIBRO DIARIO CIA LTDA CONTADOR GENERAL	

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROSETO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	SUPERAVIT REVALUACION PPE	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2017	412	45	1900	-294	2.191	-	5.245
Transferencia a Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	4.437	4.437
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	412	45	1900	-294	2.191	4.437	11.880
Transferencia a Reserva	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	-	4.437	(4.437)	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	4.321	4.321
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	412	45	1.955	-794	6.628	4.321	18.165

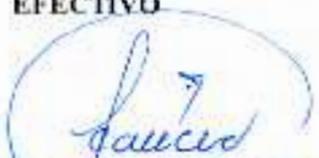

 CPA VÍCTOR GERMAN CARRERA
 GERENTE GENERAL


 EIRRODIA ROCHA LTDA
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

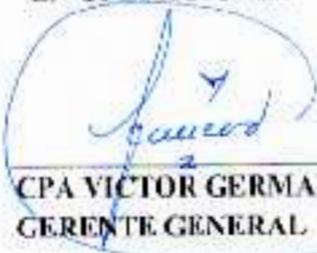
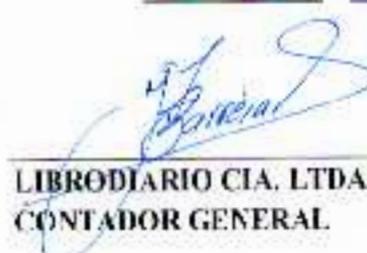
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Valores Recibidos de Clientes	109.336	111.816
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(103.851)	(95.731)
Gastos Financieros	(6.164)	(5.291)
Otros Ingresos (Egresos) Netos	(89)	(4.853)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Operaciones	(768)	5.941
 EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adiciones Propiedad Planta y Equipo	(2.690)	(990)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Utilizado en Inversiones	(2.690)	(990)
 EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo Pagado por Sobregiros Bancarios	1.584	(3.077)
Liquidación Fondo Rotativo Proyectos	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	1.584	(3.077)
 Aumento (Disminución) del Efectivo	 (1.874)	 1.874
Efectivo al Inicio del Año	2.024	150
	<hr/>	<hr/>
EFFECTIVO	<u>150</u>	<u>2.024</u>


 CPA VICTOR GERMAN CARRERA
 GERENTE GENERAL


 LIBRODIARIO CIA LTDA
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.../)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES:		
Utilidad Neta del Ejercicio	4.501	4.437
<u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:</u>		
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	10.818	1.068
Participación Trabajadores	1.289	1.245
Impuesto a la Renta	2.801	2.620
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	(25.274)	(5.701)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	-	10.557
(Aumento) de Impuestos Anticipados	74	(922)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Disminución de Cuentas por Pagar	(536)	3.228
Disminución de Obligaciones Fiscales	3.278	(12.387)
(Disminución) Aumento de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	2.082	1.796
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIONES	<u>(768)</u>	<u>5.941</u>
 CPA VICTOR GERMAN CARRERA GERENTE GENERAL	 LIBRODIARIO CIA. LTDA. CONTADOR GENERAL	

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

NOTA 1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES

Constitución.-

ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 16 de abril de 1987 mediante escritura pública.

Objeto Social.-

Su actividad principal es la prestación de servicios de Auditoría, Consultoría Gerencial en las ramas de Contabilidad, Administración, Finanzas, Impuestos y en general la prestación de servicios de Consultoría.

Aprobación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros de **ROSERO CARRERA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización por parte del Representante Legal de la Compañía el 4 de abril del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General Ordinaria de Socios para su aprobación y publicación.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aunque cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Los Estados Financieros están presentados en dólares americanos.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de estimaciones contables. También

exige a la Administración que ejerza su 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 en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los saldos de las mencionadas estimaciones en los resultados finales pueden diferir de los montos estimados por la Administración al cierre de cada ejercicio.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIF 16	Enmiendas relacionadas con la contabilidad de los arrendatarios y en el reconocimiento de casi todos los arrendamientos en el balance general. La norma elimina la distinción actual entre los arrendamientos operativos y financieros.	1 de enero 2015

Las normas aplicables para el año 2018 son:

- NIF 15 - Ingresos provenientes de contratos con clientes vigente a partir del 01.01.2018
- NIF 9 - Instrumentos financieros vigente a partir del 01.01.2018

Estas nuevas normas contables de información financiera que entraron en vigencia en el año 2018, la compañía deberá realizar un proceso de implementación que incluya un Diagnóstico, Implementación y Registros que deberán ser presentados en los estados financieros de manera retrospectiva por los años 2016 – 2017 y 2018. Así mismo la Compañía deberá demostrar con documentos que justifiquen todo el proceso antes mencionado y el registro o no de los posibles ajustes.

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIF antes descritas, así como de las nuevas NIF, no tendrá un impacto significativa en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 Moneda funcional y moneda 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.

2.3 Efectivo

El efectivo y fondos rotativos y de proyectos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía mantiene activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". En cuanto a los pasivos financieros, la Compañía solo mantiene la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, en el momento inicial son registradas a su valor razonable.

(a) Cuentas por Cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Otros pasivos financieros:

Representados en el estado de situación financiera por proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 2. **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**
Continuación.../

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior -

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

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 sea 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:

Medición posterior -

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:

- i) **Cuentas por Cobrar.**- la empresa mantiene una política de crédito de 30 días. En casos especiales la política de crédito se extiende normalmente hasta 90 días, en que el cliente solicite y previa autorización de gerencia se concede un crédito o plazo mayor. Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las variaciones de la provisión se reconocen en el estado de resultados del periodo.

b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) **Cuentas por pagar comerciales:** Son obligaciones de pago por servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son liquidables en plazos menores a 30 días.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía ha constituido provisiones que se presentan como menor saldo de las cuentas por cobrar clientes

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo de adquisición.

b) Medición Posterior al Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Métodos de Depreciación y Vidas Útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año.

Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

	Vidas útiles Estimadas en Años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación y Software	3
Equipo de Oficina	10
Maquinaria y Equipo	10

Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del Valor de las Propiedad, Planta y Equipo

Al final de cada periodo, la administración de la Compañía evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

2.6 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares) usando la tasa de cambio vigente en la fecha en que se registra. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros ingresos o en otros gastos respectivamente.

2.7 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables 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 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable en el caso de pérdidas recurrentes operacionales, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.7.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperarán en el tiempo.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía no mantiene impuestos a la renta diferidos.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios a empleados: pagos por largos períodos de servicios

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta

que dichos beneficios son otorgados. Al 31 de diciembre del 2018, las provisiones fueron consideradas suficientes.

2.10 Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gastos por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

2.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y 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 más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Deterioro de activos:** A la fecha de cierre de cada período o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Propiedad, Planta y Equipo: La determinación de las vidas útiles de depreciación se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados largo plazo: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Administración, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los Socios medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso

a) Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina de las actividades de operación, principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

El riesgo relacionado con crédito a cuentas es gestionado en base a lo establecido en las políticas, procedimientos y controles de la Compañía. Se han establecido límites de crédito para todos los clientes en base a calificaciones externas o, de no estar disponibles, de acuerdo con los criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes es evaluada

detalladamente y los saldos excepcionales son constantemente monitoreados. La gestión de los créditos comerciales tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la Compañía mediante la optimización de la utilización de activos y manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. No existe una concentración significativa de créditos por lo tanto, se considera que el riesgo de crédito en estos casos es mínimo.

La Compañía mantiene su efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Entidad financiera	Calificación	
	2018	2017
Banco Internacional	AAA-	AAA-

a) Riesgo de liquidez:

Los Socios, responsables finales por la gestión de liquidez, han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la administración pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. Los ingresos de la Compañía correspondieron principalmente a la venta de bienes; estos valores fueron cobrados regularmente cada mes.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros de la Compañía a la fecha de estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los pasivos financieros incluyen en el análisis si sus vencimientos contractuales son esenciales para la comprensión del tiempo de los flujos de efectivo. Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados.

	Menos de 1 año	Mayores a 1 año
<u>Al 31 de diciembre de 2018</u>		
Cuentas por Pagar Comerciales	11,425	-
<u>Al 31 de diciembre de 2017</u>		
Cuentas por Pagar Comerciales	11,761	-

4.2 Administración del riesgo de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia. Los objetivos de la Compañía son: (i) salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los socios y beneficios a los otros participantes; y, (ii) mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

La Compañía mantiene ratios de apalancamiento no significativos, ya que mantiene un bajo nivel de endeudamiento con terceros frente a sus activos líquidos.

Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recursos de Terceros	33.413	22.716
Menos: Efectivo	<u>(150)</u>	<u>(96)</u>
Deuda Neta	33.263	22.620
Total Patrimonio	<u>18.185</u>	<u>13.683</u>
Capital Total	<u>51.447</u>	<u>36.305</u>
Ratio de Apalancamiento	1	1

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2018		2017	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>2.024</u>	<u>-</u>
Activos financieros medidos a costo amortizado				
Cuentas por Cobrar Comerciales	<u>14.004</u>	<u>-</u>	<u>19.213</u>	<u>-</u>
Total activos financieros	<u>14.154</u>	<u>-</u>	<u>21.237</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos a costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales	<u>11.425</u>	<u>-</u>	<u>11.761</u>	<u>-</u>
Total pasivos financieros	<u>11.425</u>	<u>-</u>	<u>11.761</u>	<u>-</u>

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalente de efectivo, y otros activos y pasivos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 6. EFECTIVO

El resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	150	150
Banco Internacional	-	1.874
Total	<u>150</u>	<u>2.024</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	14.004	19.213
(-) Provisión Cuentas Incobrables (i)	-	-
Total	<u>14.004</u>	<u>19.213</u>

La antigüedad de saldos por cobrar comerciales es la siguiente:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
De 0 a 30 Días	14.004	100,00%	-
	<u>14.004</u>		<u>-</u>
Provisión	-	0,00%	-
	<u>14.004</u>		<u>-</u>

NOTA 8. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CASHBOOK	4,540	-
Anticipo Proveedores	28,943	3,000
Retencion Fuente Impuesto Renta	2,547	3,062
Credito Tributario 2017 Imp Renta	442	-
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>36,471</u>	<u>6,062</u>

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO:</u>		
Instalaciones	63,365	63,365
Equipo de Oficina	507	507
Equipo de Computacion	12,523	12,523
Maquinaria y Equipo	2,690	-
	<hr/>	<hr/>
	79,085	76,395
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Depreciacion Acumulada	78,113	67,295
	<hr/>	<hr/>
	78,113	67,295
	<hr/>	<hr/>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>972</u>	<u>9,101</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>COSTO:</u>		
Saldo Inicial	77,385	76,395
Adiciones	1,700	990
	<hr/>	<hr/>
Saldo Final	<u>79,085</u>	<u>77,385</u>
<u>DEPRECIACION:</u>		
Saldo Inicial	66,227	63,365
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	11,886	2,863
	<hr/>	<hr/>
Saldo Final	<u>78,113</u>	<u>66,227</u>

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Pagar Comerciales, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	11,425	1,761
Total	<u>11,425</u>	<u>11,761</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto por Pagar	5,354	1,711
IVA sobre Ventas	2,211	-
Impuesto a la Renta	2,801	2,620
Participación Trabajadores	1,289	1,245
Patente y otro por pagar	857	857
Anticipo Clientes	2	-
Sueldos por Pagar	-	2,846
Decimo Tercer Sueldo	173	195
Decimo Cuarto Sueldo	768	868
Aporte IESS	4,693	612
Finiquitos por Pagar	1,577	-
Prestamos Quitografarios	741	-
Total	<u>20,404</u>	<u>10,955</u>

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA**a) Situación fiscal**

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2014 a 2018 están sujetos a una posible fiscalización.

b) Impuesto a la renta –

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente	2,801	2,620

c) Conciliación tributaria – contable

	2018	2017
Utilidad del Año Antes de Participaci Laboral e Impuesto a la Renta	8.591	8.303
Menos - Participaci3n a los Trabajadores	1.289	1.245
Utilidad Neta Antes de Impuesto a la Renta	7.302	7.058
Mas Provisi3n de Deterioro Cartera		
Mas Gastos No Deducibles	5.430	4.853
	12.732	11.911
Base Imponible Reversion	-	-
Base Imponible No Reversion	12.732	11.911
Tarifa 12 %	-	-
Tarifa 22 %	2.801	2.620
Impuesto a la Renta Causado	2.801	2.620
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-	689
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Anterior	-	689
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo	-	689
(-) Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Fiscal	-	2.620
(-) Impuesto Causado	2.801	2.620
(-) Retenciones en la Fuente	2.546	3.062
Credito Tributario	-	389
Impuesto a la Renta por Pagar	255	831

NOTA 13. GASTOS POR SU NATURALEZA

La composición de gastos se muestra a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gasto de Administración y Ventas		
Sueldos y Salarios	36.759	31.449
Honorarios	22.994	23.853
Comisiones	345	300
Gratificaciones	501	-
Decimo Tercer Sueldo	3.063	2.684
Decimo Cuarte Sueldo	2.693	2.597
Fondos de Reserva	2.464	2.597
Aporte Patronal	4.466	3.821
Vacaciones	183	528
Uniformes	1.039	-
Alimentacion Empleados	1.009	636
Desahucio	875	-
Movilizacion	-	4.610
Devolucion IESS	-	2.000
Salario Digno	240	-
Mantenimiento Equipo	1.577	2.387
Arreglo Computadoras	-	876
Mantenimiento Vehiculos	6.527	-
Tickets Aereos	-	1.174
Agasajo a Trabajadores	280	600
Gastos de Gestion	278	-
Arrendamiento de Oficinas	4.464	4.464
Alicuota Condominio	588	590
Alicuota Vigilancia	663	656
Movilizacion Auditoria	6.002	1.857
Movilizacion Mensajeria	774	405
Hospedaje	-	187
Alimentacion	-	115
Viaticos	517	365
Agua	75	50
Energia Electrica	708	658
Telefono y Fax	628	672
Internet	704	626
Celulares	2.958	1.750
Pasan.....	<u>103.374</u>	<u>93.508</u>

NOTA 13. GASTOS POR SU NATURALEZA...continua

La composición de gastos se muestra a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Continuan...	103.374	93.508
Correos	32	106
Gastos Legales	50	300
Patente	-	791
Superintendencia de Companias	26	27
Mantenimiento de Oficina	1.202	1.069
Suministros de Computacion	-	35
Utiles de Aseo y Limpieza	1.993	525
Papeleria Impresa	-	105
Varios	-	378
Suscripciones	480	651
Publicidad y Promocion	240	-
Sistemas	540	-
Bonos No Deducible	-	4.807
Gastos No Deducible	4	-
Retenciones Asumidad	85	-
Total	<u>108.025</u>	<u>102.303</u>

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses Bancarios	3.601	9
Intereses IESS	162	989
Intereses SRI	79	4.143
Comisiones Bancarias	2.202	18
Notas de Debito	120	132

NOTA 15. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social es de US \$ 812 divididas en 812 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar (US \$ 1,00) cada una. La nómina de Socios es la siguiente:

SOCIO	% Participación	No. Participaciones	Capital Social
Jorge Jurado	99.38%	807	807.00
German Carrera	0.62%	5	5.00
Total	100.00%	812	812.00

NOTA 16. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 17. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

NOTA 18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 CPA GERMAN CARRERA
 GERENTE GENERAL


 LIBRODIARIO CIA LTDA
 CONTADOR GENERAL