

PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **PRELAUDIT-COMPLIANCE CIA. LTDA.** Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según

Objeto Social ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO Y GESTION, COMBINADOS.

Domicilio principal de la empresa FRANCISCO SALAZAR E10-37 Y JOSÉ LUIS TAMAYO

Domicilio Fiscal: DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Constitución del capital:

NOMBRE	CEDULA	APORTACION
BENAVIDES CHIRIBOGA ANDRES ESTEBAN	1718319575	99.75%
SARSZOSA ALVEAR CARMEN AMPARO DE LOS ANGELES	1705811642	0.25%

2. ESTADOS FINANCIEROS

PRELAUDIT COMPLIANCE CIA. LTDA

Estado de situación financiera

Al 31/12/2018

NOTA 1		2017	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	1.1	33,287.25	12,725.56
ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	23,373.20	25622.46
ACTIVOS POR IMPUESTOS	1.3	9,846.51	6,075.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		66,506.96	44,424.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.4	3,850.62	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS NO			0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,850.62	0.00
TOTAL ACTIVO		<u>70,357.58</u>	<u>44,424.00</u>
NOTA 2			
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE (o corto plazo)	2.1	(44,946.48)	(11,627.35)
PASIVO NO CORRIENTE	2.2	(757.42)	(769.57)
TOTAL PASIVO		<u>(45,703.90)</u>	<u>(12,396.92)</u>
NOTA 3			
PATRIMONIO			
CAPITAL	3.1	(400.00)	(400.00)
GANANCIAS ACUMULADAS		(2,166.92)	(24,253.68)
GANANCIA NETA DEL PERIODO		(22,086.76)	(7,373.40)
TOTAL PATRIMONIO		<u>(24653.68)</u>	<u>(32,027.08)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>(70,357.58)</u>	<u>(44,424.00)</u>

Conta. Teresa de Jesús Magdalena Chávez Manosal

CONTADOR GENERAL

PRELAUDIT COMPLIANCE CIA. LTDA

Estado de resultados

Al 31/12/2018

	Nota	2017	2018
Nota 4			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	4.1		
VENTAS DE SERVICIOS		(110,010.00)	(24,850.00)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		(110010.00)	(24850.00)
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	4.2		
INTERESES FINANCIEROS			
VENTA BIEN INMUEBLE			
OTROS INGRESOS		(573.35)	(0.02)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		(573.35)	(0.02)
TOTAL INGRESOS		(110583.35)	(24850.02)
Nota 5			
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.1		
GASTOS DE PERSONAL			
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRATIVOS		82,237.91	11,937.05
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		82,237.91	15,195.89
GASTOS FINANCIEROS	5.2		
GASTOS FINANCIEROS		29.04	7.75
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		29.04	7.75
OTROS GASTOS			
PERDIDAS EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIADAS			
OTROS GASTOS		0.00	0.00
TOTAL OTROS GASTOS		0.00	0.00
GASTO NO DEDUCIBLE			
GASTO NO DEDUCIBLE		0.03	0.00
TOTAL GASTO NO DEDUCIBLE	5.3	0.03	0.00
TOTAL GASTOS		82,266.98	15,203.64
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		(28,316.37)	(9,646.38)

Conta. Teresa de Jesús Magdalena Chávez Manosal

CONTADOR GENERAL

PRELAUDIT COMPLIANCE CIA. LTDA

Cambios en el patrimonio

Al 31/12/2018

2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2719	(2,166.92)	22,086.76	394017.68
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2418	(2,166.92)	22,086.76	26671.68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	(2,166.92)	22,086.76	24653.68

2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	-400	-24253.68	-9646.38	-34300.06
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-400	-24253.68	0	-24653.68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	(400.00)	(24,253.68)		-24653.68
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	-9646.38	-9646.38
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			(9,646.38)	-9646.38

PRELAUDIT COMPLIANCE CIA. LTDA

Flujo de efectivo

Al 31/12/2018

	2017	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	24,123.60	(20,561.69)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	24,123.60	(20,561.69)
Clases de cobros por actividades de operación	91,352.15	22,600.76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	91,352.15	22,600.76
Clases de pagos por actividades de operación	(91,038.11)	(11,767.13)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	3,168.12
Otros pagos por actividades de operación	(91,038.11)	(14,935.25)
Otras entradas (salidas) de efectivo	23,809.56	(31,395.32)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24123.6	-20561.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	13,103.65	33,287.25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	37227.25	12725.56
ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS		

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

22,086.76	9,646.38
-----------	----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en beneficios empleados

Incremento (disminución) en anticipos de clientes

Incremento (disminución) en otros pasivos

89.38	1,577.64
89.38	1,577.64
1,947.46	(31,785.71)
(22,681.20)	(2,249.26)
-	0.01
(7,421.11)	3,770.52
18,000.56	(27,200.08)
-	3,168.12
3,450.00	-
10,599.21	(9,275.02)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

24,123.60	-20,561.69
-----------	------------

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

3.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

3.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

3.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como

pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad y equipo

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurriarse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 500 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Maquinaria y equipos pesados	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a 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.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2013, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

i) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y

g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

l) Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay

indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- 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 principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como

aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Resultados Acumulados Adopción NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

NOTA 1: ACTIVOS**1.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Caja General	400.00	400.00
Pichincha 2100112356	32887.25	12325.56
Total al 31 de diciembre	33287.25	12725.56

1.2 ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Cientes Locales	23373.20	25622.46
Total al 31 de diciembre	23373.20	25622.46

1.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Crédito Tributario de IVA	5799.92	3366.99
Crédito Tributario por Retenciones	1016.40	2709.00
Retenciones Impuesto a la Renta ejercicio corriente	3030.19	0.00
Total al 31 de diciembre	9846.51	6075.99

1.4 ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Equipo de Computación	3940.00	3940.00
(-) Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion	-89.38	-1667.02
Total al 31 de diciembre	3850.62	2272.98

NOTA 2: PASIVO**2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Proveedores Locales	-30171.96	- 2971.88
Total al 31 de diciembre	-30171.96	-2971.88

2.2 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Retenciones de IR por pagar	-1135.59	-3196.44
Retenciones de IVA por pagar	-3959.32	-3199.42
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		-2034.37
Total al 31 de diciembre	-5094.91	-2037.35

ANTICIPO PROVEEDORES

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Auxiliar anticipo de clientes	-3450.00	-3450.00
Total al 31 de diciembre	-3450.00	-3450.00

2.3 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Socio 1	-757.42	-769.57
Total al 31 de diciembre	- 757.42	-769.57

NOTA 3: PATRIMONIO**3.1 CAPITAL**

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Socio 1	-399.00	-399.00
Socio 2	-1.00	-1.00
Total al 31 de diciembre	(400.00)	-400.00

3.2 RESULTADOS ACUMULADOS

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Ganancias Acumuladas de años anteriores	-2166.92	-24253.68
Ganancia neta del periodo (después del 15% trabajadores		-9646.38
Total al 31 de diciembre	-2166.92	-33900.06

NOTA 4: INGRESOS**4.1 INGRESOS ORDINARIOS**

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
VENTAS DE SERVICIOS	-110010.00	-24,850.00
Total al 31 de diciembre	-110010.00	-24850.00

NOTA 5: EGRESOS**5.1 EGRESOS ORDINARIOS/ NO ORDINARIOS**

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	76668.38	5175.08
OTROS SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	140.00	0.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4440.00	2220.00
TRANSPORTE	315.01	19.21

GASTOS DE VIAJE	43.23	0.00
GASTOS DE OFICINA	523.33	70.00
AGUA. ENERGÍA. LUZ.		
TELECOMUNICACIONES		0.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	18.58	2755.12
Depreciacion Equipo de Computacion	89.38	1577.64
Total al 31 de diciembre	82237.91	10239.41

5.2 Gastos Financieros

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Comisiones Bancarias	12.84	5.06
Gastos Bancarios	16.20	2.69
Total al 31 de diciembre	29.04	7.75

5.3 GASTO NO DEDUCIBLE

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2018
Otros Gastos no deducibles	0.03	0.00
Total al 31 de diciembre	0.03	0.00

CONTADOR GENERAL