

DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2018 Y 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Contenido

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.....	1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1. Constitución y Operaciones.....	7
2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad.....	7
3. Transacciones con partes relacionadas.....	15
4. Efectivo.....	16
5. Cuentas por cobrar.....	16
6. Muebles y Equipos.....	16
7. Cuentas por pagar.....	17
8. Gastos acumulados por pagar.....	17
9. Impuesto a la renta.....	18
10. Ingresos por servicios.....	19
11. Costos y gastos por su naturaleza.....	19
12. Capital Social.....	20
13. Resultados acumulados.....	20
14. Aprobación de los estados financieros.....	20
15. Eventos subsecuentes.....	20
ANEXO A.....	21

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al 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 sus aspectos importantes, la situación financiera de **DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis

Los estados financieros presentan patrimonio negativo por US\$53.646 (2018) y US\$17.389 (2017). La Ley de Compañías del Ecuador establece que cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a absorber las pérdidas acumuladas o aumentar el capital de la Compañía.

Otros Asuntos

Los estados financieros de **DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 no estuvieron sujetos a revisión de auditoría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

 La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera



(NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tienen la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentre en el Anexo A. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida en el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de **DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.**, será emitido por separado.

HERRERA CHANG & ASOCIADOS

No. de Registro de la
Superintendencia de
Compañías, Valores
y Seguros: 010

Maritza Man Hing H.
Gerente de Auditoría
No. de Licencia
Profesional: 0.4515

Marzo 15, 2019
Guayaquil, Ecuador



DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.
(Quito- Ecuador)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En US\$ dólares, sin centavos

	Notas	2018	2017
Activos			
Activo corriente:			
Electivo	4	US\$ 7.711	US\$ 66.076
Cuentas por cobrar	5	270.208	373.567
Cuentas por cobrar Relacionadas	5	413.652	1.452
Pagos anticipados		2.770	2.770
Total activo corriente		694.341	443.865
Activo no corriente:			
Muebles y equipos, neto	6	16.300	26.870
Impuesto Diferido		0	2.611
Total activo no corriente		16.300	29.481
Total activos		US\$ 710.641	US\$ 473.346
Pasivos y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar, neto	7	94.673	227.372
Gastos acumulados por pagar	8	9.054	11.060
Impuesto a la renta por pagar	9	87.121	28.864
Total pasivo corriente		190.848	267.296
Pasivo no corriente			
Relacionadas - Total pasivo no corriente	3	573.439	223.439
Total pasivos		764.287	490.735
Patrimonio:			
Capital acciones - suscritas y pagadas 800 acciones suscritas de \$1 cada una	12	800	800
Resultados acumulados		-54.446	-18.189
Total patrimonio		53.646	-17.389
Total pasivos y patrimonio		US\$ 710.641	US\$ 473.346

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Carlos Castillo Rodriguez
Gerente General


Genesis Estelonia Morcayo Quijje
Contador
No De Registro: 049550
Ruc: 0930884721001



DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.
(Quito- Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En US\$ dólares, sin centavos

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas locales	10	US\$ 1 366 155	US\$ 1 190 356
Gastos de operación			
Gastos operativos		385 423	444 717
Gastos de administración		882 258	700 174
Gastos financieros		22 954	10 919
Total gastos operacionales	11	<u>1 290 635</u>	<u>1 155 810</u>
Utilidad operacional		75 520	34 546
Otros ingresos no operacionales		<u>22 985</u>	<u>17 907</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		98 505	52 453
Participación de trabajadores sobre utilidades	8	14 775	7 868
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>83 730</u>	<u>44 585</u>
Impuesto a las ganancias			
impuesto a la renta	9	117 376	52 327
Impuesto diferido		2 611	0
Suman (gastos) de impuesto a la renta		<u>119 987</u>	<u>52 327</u>
Resultado integral del ejercicio		US\$ <u><u>-36 257</u></u>	US\$ <u><u>-7 742</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Carlos Castillo Rodriguez
Gerente General


Genesis Estefania Moncayo Quijije
Contadora
No. De Registro: 049550
Ruc: 0930884721001

DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.
(Quito- Ecuador)

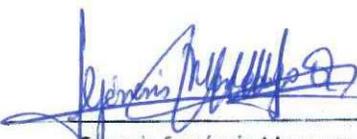
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En US\$ dólares, sin centavos

	Capital pagado	Utilidades pérdidas acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$ 800	-15.875	-15.075
Ajuste	0	-355	-355
Resultado integral del año	0	52.453	52.453
Saldo al 31 de diciembre del 2017, previamente informado	800	36.223	37.023
Impuesto a la Renta corriente del 2017	0	-52.327	-52.327
Participacion de trabajadores, diferencias	0	-2.085	-2.085
Saldo al inicio del año	800	-18.189	-17.389
Resultado integral del año	0	-36.257	36.257
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$ 800	-54.446	-53.646

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Carlos Castillo Rodríguez
Gerente General



Genesis Estefania Moncayo Quijje
Contador
No. De Registro: 049550
Ruc: 0930884721001



DICHTER & NEIRA ECUADOR RESEARCH-NETWORK S.A.
(Quito- Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aumento (Disminución) en efectivo:		
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1.528.018	882.801
Efectivo pagado a proveedores y empleados	1.795.711	979.976
Impuesto a la renta pagado	-59.119	23.601
Otros	0	8.648
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades	<u>-324.812</u>	<u>112.048</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Adquisición de muebles y equipos	-2.133	-38.754
Adquisición de intangibles	-1.400	0
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de inversión	<u>-3.533</u>	<u>-38.754</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento		
Recibido de relacionadas	<u>270.000</u>	<u>213.870</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo	58.365	63.068
Efectivo al inicio del año	66.076	3.000
Efectivo al final del año	US\$ <u>124.441</u>	US\$ <u>66.076</u>
Conciliación del resultado integral del ejercicio con el efectivo neto por las actividades de operación		
Utilidad antes de participación a impuesto a la renta	98.505	52.453
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto usado por las actividades de operación:		
Provisión por servicios de asesoría	80.000	0
Depreciación de muebles y equipos	12.703	7.432
Amortización de licencias	1.400	4.451
Participación a trabajadores	14.775	-52.327
Impuesto a la renta	-117.376	-2.086
Total partidas conciliatorias	<u>-38.048</u>	<u>42.530</u>
(Aumento) Disminución:		
Cuentas por cobrar	-247.378	347.000
Impuestos por cobrar	-61.463	25.812
Pagos anticipados	0	2.770
(Aumento) Disminución:		
Cuentas por pagar	-132.692	176.859
Impuesto a la renta por pagar	58.257	65.797
Gastos Acumulados por pagar	-2.005	10.955
Total cambios en activos y pasivos	<u>-385.789</u>	<u>121.971</u>
Efectivo neto usado por las actividades de operación	US\$ <u>-324.812</u>	US\$ <u>-112.048</u>


Carlos Castillo Rodríguez
Gerente General


Gabriela Estrella
Contadora
No. De Registro: 043550
Ruc: 0930884721001

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 ser causa de que la Compañía deje de ser 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 subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.
