

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO:	PÁGINA
Estado de Situación financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

ABREVIATURAS:

NICs	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIFs	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016-2017

	NOTAS	PÁGINAS
Información General	1	7
Principales Políticas contables	2	7
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	13
Otras Cuentas por cobrar	4	13
Propiedades, planta y equipo	5	13
Patrimonio	6	14
Ingresos	7	14
Gastos administrativos	8	15
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	9	15
Aprobación de los estados financieros	10	15
Índices Financieros	11	16

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS							
DETALLE	NOTA	AÑO 2017 USD	AÑO 2016 USD	VARIACIÓN USD	% DE VARIACIÓN 2017	% ACTIVOS 2017	% ACTIVOS 2016
ACTIVOS CORRIENTES:							
Caja y bancos		5.292,68	7.474,72	-2.182,04	-29,19%	52,92%	74,75%
Documentos y cuentas por cobrar:	3						
Otras cuentas por cobrar		2.759,38	2.025,28	734,10	0,00%	27,59%	20,25%
Total activo corriente	4	8.052,06	9.500,00	-1.447,94	-15,24%	80,50%	95,00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	1.950,00	500,00	1.450,00	290,00%	19,50%	5,00%
OTROS ACTIVOS						0,00%	0,00%
TOTAL ACTIVOS		10.002,06	10.000,00		0,00%	100,00%	99,98%
PASIVOS Y PATRIMONIO							
DETALLE	NOTA	AÑO 2017 USD	AÑO 2016 USD	VARIACIÓN USD	% DE VARIACIÓN 2017	% PASIVOS MAS PATRIMONIO 2017	% PASIVOS MAS PATRIMONIO 2016
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTES:		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Documentos y cuentas por pagar:		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Otras cuentas por pagar		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Gastos acumulados:		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
15% Trabajadores		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Impuesto a la renta		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Total pasivo corriente		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
PASIVOS A LARGO PLAZO		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL PASIVO		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
PATRIMONIO							
Capital social	6.1	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	99,98%	100,00%
Reserva legal		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
Resultados		2,06	0,00	2,06	0,00%	0,02%	0,00%
Total PATRIMONIO	6	10.002,06	10.000,00	2,06	0,00%	100,00%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.002,06	10.000,00	2,06	0,00%	100,00%	100,00%



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Yesenia Ormaza Valdiviezo
CONTADOR GENERAL
 Reg. No. 35946

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	AÑO 2017 USD	AÑO 2016 USD	VARIACIÓN USD	% DE VARIACIÓN 2017	% INGRESOS 2017	% INGRESOS 2016
INGRESOS						
Ventas netas	36.705,00	48.650,00	-11.945,00	-32,54%	100,00%	100,00%
UTILIDAD BRUTA	36.705,00	48.650,00	-11.945,00	-32,54%	100,00%	100,00%
GASTOS DE OPERACIÓN:						
Gastos administrativos	36.701,77	37.973,51	-1.271,74	-3,47%	99,99%	78,05%
Sub-total	36.701,77	37.973,51	-1.271,74	-3,47%	99,99%	78,05%
UTILIDAD OPERACIONAL	3,23	10.676,49	-10.673,26	-29,08%	0,01%	21,95%
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	3,23	10.676,49	-10.673,26	-29,08%	0,01%	21,95%
Menos						
15% Participación a trabajadores	0,48	1.601,47	-1.600,99	-78676,54%	0,00%	3,29%
22% Impuesto a la renta	0,71	2.348,83	-2.348,12	-115392,26%	0,00%	4,83%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,03	6.726,19	-6.724,15		0,01%	13,83%

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Yesenia Ormaza Valdiviezo
CONTADOR GENERAL
 Reg. No. 35946

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL USD	RESERVA LEGAL USD	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES USD	RESULTADO DEL EJERCICIO USD	TOTAL USD
Saldos iniciales al 1 de enero del 2016	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00	10.676,49	10.676,49
Reserva legal 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apropiación de reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15% Trabajadores	0,00	0,00	0,00	-1.601,47	-1.601,47
Impuesto a la Renta	0,00	0,00	0,00	-2.348,83	-2.348,83
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	-6.726,19	-6.726,19
Saldos finales al 31 de diciembre del 2016	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Saldos iniciales al 1 de enero del 2017	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00	3,23	3,23
Reserva legal 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apropiación de reserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15% Trabajadores	0,00	0,00	0,00	-0,48	-0,48
Impuesto a la Renta	0,00	0,00	0,00	-0,71	-0,71
Capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	-2,03	-2,03
Saldos finales al 31 de diciembre del 2017	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Yesenia Ormazá Valdiviezo
CONTADOR GENERAL
 Reg. No. 35946

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	VALOR USD
Utilidad Neta	3,23
AJUSTES PARA CONCILIAR UTILIDAD NETA CON EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES OPERACIÓN	
Depreciación	0,00
Deterioro	0,00
Gastos Provisiones	0,00
Provisión Incobrables	0,00
Impuesto a la renta	0,00
15% Participación trabajadores	0,00
22% Impuesto renta	-0,71
Otras entradas (salidas) de efectivo	-0,48
EFFECTIVO (USADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2,03
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-734,10
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	-734,10
Efectivo neto provisto por actividades de operación	-732,07
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento) disminución de Propiedad Planta y Equipo	-1.447,94
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-1.447,94
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos realizados	0,00
Dividendos Pagados	2,03
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
Efectivo neto provisto por actividad de financiamiento	2,03
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-2.182,04
Saldo inicial de fondos disponibles	7.474,72
Saldo del Efectivo al 31-12-2016	5.292,68

Las notas que acompañan son parte integrante de los estados financieros



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Yesenia Ormaza Valdiviezo
CONTADOR GENERAL
Reg. No. 35946

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La empresa Chacón & De la Portilla Cía. Ltda., fue constituida el día siete de mayo de mil novecientos noventa y nueve y en su artículo tercero tiene por objeto:

- a) Prestación de servicios profesionales en las áreas de Auditoría, Contraloría, Tributación, Contabilidad, administración y elaboración de proyectos de inversión nacional y extranjera;
- b) Labores de asesoramiento, peritajes contables administrativos, técnicos, estudios, diagnósticos, reestructuraciones de empresas y auditorías internas y externas.

Chacón & De la Portilla Cía. Ltda., ha modificado sus estatutos por Incremento de Capital siendo este al 02 de abril del 2001 en un valor de 9.916.00 USD. Quedando el capital al 31 de diciembre del 2005 un valor de USD. 10.000.00 USD.

La Compañía tiene como socios al 31.12.17 a la Dra. CPA. María De la Portilla Vera, al Ing. Mario Ramiro Chacón Bastidas y la Ing. CPA. Yépez De la Portilla Karla Andrea

1.1. Situación económica del país

A partir del 2014 la disminución del precio del petróleo ha ido afectando la economía del país, constituye la principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, generando reajustes de los años 2016 y 2017. Además, la devaluación de otras monedas con respecto al dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, ha tenido un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país. Lo citado ha ocasionado impactos que son los siguientes: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de: desempleo, de morosidad en la cartera, de crédito de las entidades financieras, así como la restricción para acceder a créditos en bancos a nivel nacional, entre otros.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada ha originado efectos en las operaciones de la Compañía tales como: la reducción en ventas de servicios netos del 32,54% en relación con el año 2016; disminución que mantiene la misma tendencia para el año 2018, debido a la existencia de la crisis que se encuentra el país.

Ante lo cual la Administración está adoptando las siguientes medidas: reducción y optimización de todos los costos y gastos, racionalización del personal, ampliación de la cobertura para la prestación de servicios, que le permitirán continuar operando en forma rentable.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de situación financiera de acuerdo a NIIF, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

La presentación de los Estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de *CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.*, realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración de *CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.*, estas estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por *CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.*, en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31.12.2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

2.2 Período Contable

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 01.01.2017 al 31.12.2017.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes, incluye los activos financieros líquidos correspondientes a todos los valores recaudados e ingresados a caja en forma diaria y depositada en un plazo máximo de 48 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad, incluye además los sobregiros bancarios.

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

DETALLE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
Equipos de computación y electrónico	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o de la 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 los resultados del ejercicio corriente.

2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. De darse el caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo sobre una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados. Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.7 Impuestos

El gasto por concepto de Impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente y el Impuesto Diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.8 Provisiones

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de la 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 período.

2.9.2 Participación a trabajadores

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

2.10 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.

2.10.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- d) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.10.2 Dividendos

Los dividendos o la distribución de las ganancias obtenidas en el ejercicio corriente se reciben en proporción al porcentaje de la participación accionaria que tiene la Compañía en otra empresa.

Los dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la empresa como accionista.

2.11 Gastos

Los 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 en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF	TÍTULO	FECHA ENMIENDA	FECHA DE VIGENCIA
NIIF 5	Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas	Septiembre 2014	Enero 2016
NIIF 7	Instrumentos Financieros - Información a Revelar	Septiembre 2014	Enero 2016 Enero 2018

NIIF 9	Instrumentos Financieros	Noviembre 2013	Enero 2018
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados	Septiembre 2014	Enero 2016
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos	Mayo 2014	Enero 2016
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	Diciembre 2014	Enero 2016
NIC 1	Presentación de Estados Financieros	Diciembre 2014	Enero 2016
NIC 16	Propiedades Planta y Equipo	Junio 2014	Enero 2016
NIC 19	Beneficios a los Empleados	Septiembre 2014	Enero 2016
NIC 27	Estados Financieros Separados	Agosto 2014	Enero 2016
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Diciembre 2014	Enero 2016
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Septiembre 2014	Enero 2016
NIC 38	Activos Intangibles	Mayo 2014	Enero 2016
NIC 39	Instrumentos financieros - Reconocimiento y medición	Noviembre 2013	Enero 2018
NIC 41	Agricultura	Junio 2014	Enero 2016

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

CUENTAS	31.12.2017 VALOR USD	31.12.2016 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Caja-Bancos	5.292,68	7.474,72	-2.182,04	-29,19%

NOTA No. 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2017 otras cuentas por cobrar se presentan así:

CUENTAS	31.12.2017 VALOR USD	31.12.2016 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Crédito Tributario IVA	0,00	0,00	0,00	0,00%
Crédito Tributario RENTA	2.759,38	2.025,28	734,10	100,00%
TOTAL	2.759,38	2.025,28	734,10	100,00%

NOTA No. 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
DETALLE	SALDO INICIAL USD	ADICIONES USD	VENTAS Y/O BAJAS USD	SALDO FINAL USD	% DEPRECIACIÓN
					5
Muebles y enseres	0,00	0,00	0,00	0,00	10
Maquinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	10
Equipo de computación	1.500,00	450,00	0,00	1.950,00	33
Vehículo	0,00	0,00	0,00	0,00	20
Sub-Total	1.500,00	450,00	0,00	1.950,00	
DEPRECIACIÓN :					

Sub-Total	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	1.500,00	450,00	0,00	1.950,00	

NOTA No. 6.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 el Patrimonio se compone como sigue:

CUENTAS	31.12.2017 VALOR USD	31.12.2016 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Capital social pagado (6.1)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultados Acumulados Ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00%
Resultados del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%

6.1 Capital Social

El capital social pagado consiste de 10.000 acciones de \$1,00 USD valor nominal unitario al 31 de diciembre del 2017.

Los Socios de CHACÓN & DE LA PORTILLA CIA. LTDA., se presenta como sigue:

SOCIO	CAPITAL USD	No. ACCIONES
María Zoila De la Portilla Vera	8.528,00	8.528
Mario Ramiro Chacón Bastidas Representado por su Mandatario Rodolfo Chacón Bastidas	1.181,00	1.181
Karla Andrea Yépez De la Portilla	291,00	291
TOTAL	10.000,00	10.000

NOTA No. 7.- INGRESOS.

Al 31 de diciembre de 2017 los ingresos se generan básicamente por la prestación de servicios de Auditoría Externa y son:

CUENTAS	31.12.2017 VALOR USD	31.12.2016 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Ingresos por Prestación de Servicios Auditoría Externa	36.705,00	48.650,00	-11.945,00	-24,55%
TOTAL	36.705,00	48.650,00	-11.945,00	-24,55%

NOTA No. 8.- GASTOS ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2017 los gastos administrativos se presentan a continuación:

CUENTAS	31.12.2017 VALOR USD	31.12.2016 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	24.177,00	21.001,60	3.175,40	15,12%
Beneficios Sociales	3.452,03	3.275,13	176,90	5,40%
Aporte Patronal	4.377,74	3.741,46	636,28	17,01%
Honorarios Profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00%
Mantenimiento y Reparaciones	2.149,00	0,00	2.149,00	0,00%
Transporte	486,00	0,00	486,00	100,00%
Combustibles	938,00	1.826,00	-888,00	-48,63%
Suministros y Materiales	1.122,00	2.552,50	-1.430,50	-56,04%
Impuestos, Contribuciones	0,00	366,00	-366,00	100,00%
Depreciación	0,00	520,00	-520,00	-100,00%
Servicios Públicos	0,00	1.269,00	-1.269,00	100,00%
Promoción y publicidad	0,00	0,00	0,00	0,00%
Seguros y reaseguros	0,00	949,31	-949,31	-100,00%
Viaje	0,00	684,00	-684,00	100,00%
Gestión	0,00	1.324,00	-1.324,00	100,00%
Provisión jubilación patronal	0,00	0,00	0,00	0,00%
Provisión desahucio	0,00	0,00	0,00	0,00%
IVA	0,00	464,51	-464,51	-100,00%
Costo transacciones bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	36.701,77	37.973,51	-1.271,74	-3,35%

NOTA No. 9.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de abril del 2018) no se han producido eventos que en opinión de la Gerencia General pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA No. 10.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de CHACÓN & DE LA PORTILLA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

NOTA No. 11.- ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 los índices financieros son:

ÍNDICES	AÑO 2017	AÑO 2016
Capital de trabajo	8.052,06	9.500,00
Margen de Utilidad Neta	0,01%	13,83%
Rendimiento sobre Activos	0,02%	67,26%

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo de la empresa al 31.12.2017 es de 8.052,06 USD.

MARGEN DE UTILIDAD

La rentabilidad después de impuestos al 31.12.2017 equivale a 0,01% de las ventas totales.

RENDIMIENTO SOBRE LOS ACTIVOS

La generación de utilidades respecto al activo al 31.12.2017 es de 0,02%.



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Yesenia Ormaza Valdiviezo
CONTADOR GENERAL
Reg. No. 35946