

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PÁGINAS	NOTAS	CONTENIDO:	PÁGINA
3	1	Estado de Situación financiera	3
4	2	Estado de Resultado Integral	4
5	3	Estado de Evolución del Patrimonio	5
6	4	Estado de Flujo de Efectivo	6
7	5	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
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
CPA	Contador Público Autorizado
Reg.	Registro

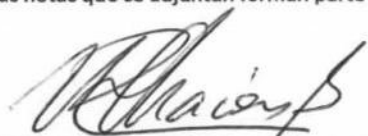
ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018-2017

	NOTAS	PÁGINAS
Información General	1	7
Principales Políticas contables	2	7
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	13
Activos Financieros	4	13
Propiedades, planta y equipo	5	13
Cuentas y documentos por pagar	6	14
Impuesto a la Renta	7	14
Patrimonio	8	14
Ingresos y Costos de Ventas	9	15
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	10	15
Aprobación de los estados financieros	11	15
Índices Financieros	12	16

CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DETALLE	NOTA	VALOR USD AÑO 2018	VALOR USD AÑO 2017	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	6.788,27	5.292,68	1.495,59	28%
Activos Financieros		46.807,89	2.759,38	44.048,51	100%
Cuentas Por Cobrar-Contratos Clientes	4	42.514,41	0,00	42.514,41	100%
Activos Por Impuestos Corrientes		4.293,48	2.759,38	1.534,10	56%
Total Activo Corriente		53.596,16	8.052,06	45.544,10	566%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	5	2.526,44	1.950,00	576,44	30%
Total Activo no Corriente		2.526,44	1.950,00	576,44	30%
TOTAL DEL ACTIVO		56.122,60	10.002,06	46.120,54	461%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6	32.278,40	0,00	32.278,40	100%
Ingresos Diferidos-Contratos Clientes		28.820,00	0,00	28.820,00	100%
IVA Contratos Clientes		3.458,40	0,00	3.458,40	100%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		5.475,60	0,00	5.475,60	100%
Obligaciones con la Administración Tributaria		2.616,05	0,00	2.616,05	100%
Obligaciones con el IESS		444,95	0,00	444,95	100%
Por Beneficios de Ley a Empleados		2.414,60	0,00	2.414,60	100%
OTROS PASIVOS CORRIENTES		6.520,39	0,00	6.520,39	100%
Cuentas por Pagar Varias		2.020,39	0,00	2.020,39	100%
Honorarios Profesionales		4.500,00	0,00	4.500,00	100%
TOTAL DEL PASIVO		44.274,39	0,00	44.274,39	100%
PATRIMONIO					
Capital		10.000,00	10.000,00	0,00	0%
Reserva Legal	8	92,31	0,00	92,31	100%
Resultados acumulados		2,06	0,00	2,06	100%
Resultado del Ejercicio		1.753,84	2,06	1.751,78	85038%
TOTAL DEL PATRIMONIO		11.848,21	10.002,06	1.846,15	18%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		56.122,60	10.002,06	46.120,54	461%

Las notas que se adjuntan forman 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 RESULTADOS INTEGRALES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

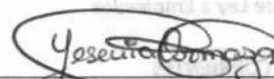
DETALLE	NOTA	VALOR USD AÑO 2018	VALOR USD AÑO 2017	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
INGRESOS					
Ventas netas	9	63.725,00	36.705,00	27.020,00	74%
Costos de ventas servicios		60.113,74	36.215,77	23.897,97	66%
Utilidad bruta		3.611,26	489,23	3.122,03	638%
Otros Ingresos		2.849,66	0,00	2.849,66	100%
GASTOS DE OPERACIÓN					
Gastos administrativos		3.448,65	486,00	2.962,65	610%
Sub-total		3.012,27	3,23	3.009,04	93159%
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES					
Menos:					
15% participación a trabajadores		451,84	0,48	451,36	94033%
22% Impuesto a la Renta		714,28	0,69	713,57	100503%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.846,15	2,06	1.844,12	90843%

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas

GERENTE GENERAL



Ing. CRA Yeseñia Ormaza Valdiviezo

CONTADOR GENERAL

Reg. No. 35946




CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2017	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	2,06	3,23	5,29
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	-0,69	-0,69
Dividendos	0,00	0,00	0,00	-2,06	-2,06
Saldos finales al 31 de diciembre del 2017	10.000,00	0,00	2,06	0,00	10.002,06
Saldos iniciales al 1 de enero del 2018	10.000,00	0,00	2,06	0,00	10.002,06
Tranferencia resultados acumulados	0,00	0,00	0,00	3.012,27	3.012,27
Reserva legal 2018	0,00	92,31	0,00	-92,31	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	-451,84	-451,84
Impuesto a la Renta	0,00	0,00	0,00	-714,28	-714,28
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finales al 31 de diciembre del 2018	10.000,00	92,31	2,06	1.753,84	11.848,21

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 FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

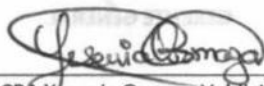
		AÑO 2018
		VALOR USD
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes		48.710,32
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		-46.638,29
Efectivo neto provisto por actividades de operación		2.072,03
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad Planta y Equipo		31.360,03
(-) Depreciaciones propiedades Planta y equipo		-31.936,47
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		-576,44
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos realizados		0,00
Dividendos Pagados		0,00
Efectivo neto provisto por activid. de financiamiento		0,00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		1.495,59
Saldo inicial de fondos disponibles		5.292,68
Saldo del Efectivo al 31-12-2018		6.788,27

Las notas que se adjuntan forman 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 2018

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.

1.1. Situación económica del país

A partir del 2018 la economía del país ha presentado indicios de recuperación, sin embargo, el precio del petróleo principal fuente de ingresos del país no ha mejorado lo que ha afectado el Presupuesto General del Estado, ocasionando que el déficit fiscal siga creciendo afectando la liquidez de varios sectores económicos.

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.

El Gobierno Nacional ha implementado varias medidas económicas como reducción del gasto público, emisión de bonos del Estado y beneficios tributarios para fomentar las inversiones en el país. Con la resolución de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, referente a que las compañías cuyos montos de activos totales, superen los 500.000,00 USD a partir del año 2017, deben someter sus estados financieros a revisión de un Auditor externo, genera una oportunidad de trabajo profesional para las firmas auditoras.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF- full completas).

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA., fueron preparados de acuerdo con "Normas Internacionales de Información Financiera" NIIF completas, y representan la adopción

integral explícita y sin reservas de las referidas normas en la elaboración y presentación de los estados financieros al 31.12.2018.

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 31.12.2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

2.2 Nuevas normas y modificaciones

Adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su período de informe anual que comienza el 1 de enero de 2018:

- NIIF 9 Instrumentos Financieros
- NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes

La Compañía tuvo que cambiar sus políticas contables siguiendo la adopción de la NIIF 9 y la NIIF 15. Esto se revela en la Nota 2 sub-numerales 2.5 y 2.7. La mayoría de las otras modificaciones no tuvieron impacto material en los importes reconocidos en periodos anteriores y no se espera que afecten significativamente los periodos actuales o futuros.

Aún no adoptadas por la Compañía

Al 31 de diciembre de 2018, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas y mejoras a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables.

2.3 Moneda y Período Contable

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31.12.2018 y comparativo con el 31.12.2017.

La moneda funcional y de presentación de la empresa, es el dólar de los Estados Unidos de América, las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando dicha moneda.

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 01.01.2018 al 31.12.2018.

Los estados financieros del año 2017 fueron aprobados en la Junta General de Socios del 13 de abril de 2018 según acta respectiva.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye los activos financieros líquidos correspondientes a todos los valores recaudados por la empresa producto de los contratos con clientes, que se facturan cuando se entregan las Obligaciones de desempeño establecidas en los contratos suscritos con los clientes.

2.5 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros al valor razonable con cambios en resultados así como los términos contractuales de flujo de efectivo que corresponden a Cuentas por Cobrar Contratos Clientes según la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 15 Ingresos de actividades Ordinarias provenientes de Contratos con Clientes como Activos del contrato, clasificados en la siguiente categorías, de acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9, "Instrumentos Financieros" como "A valor razonable con cambios en resultados"

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio de la firma auditora de dos pagos con la entrega de informes de las Obligaciones de Desempeño, se clasifican como activos corrientes.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 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.

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 de activos como es el vehículo.

2.6.2 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.

2.6.3 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	3-5 años
Muebles y enseres	10- 20 años
Vehículos	5-10 años

2.6.4 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.

2.7 Pasivos financieros

La Administración determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial según la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 15 Ingresos de actividades Ordinarias provenientes de Contratos con Clientes como Ingresos Diferidos Contratos Clientes, clasificados en la siguiente categoría, de acuerdo con lo que prescribe la NIIF 9, "Instrumentos Financieros" como "A valor razonable con cambios en resultados"

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes, y después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mantiene su medición.

2.8 Impuesto a la renta corriente.

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

2.8.1 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.

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 que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% (2017: 22%) de las utilidades gravables. La Compañía aplicó para los años 2018 y 2017 una tasa del 25% y 22%, respectivamente, después del análisis realizado.

Se encuentra 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.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 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.

2.9.2 Otras Provisiones

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. Otras provisiones: corresponde a aportes personales y aportes patronales al IESS, fondos de reserva, descuentos por préstamos de empleados realizados en el IESS.

2.9.3 Jubilación patronal e indemnización laboral

Es política de la compañía no hacer un estudio actuarial; por cuanto, la rotación del personal es para un período de 3 a 4 años de un empleado y otro se contrata provisionalmente para temporadas altas con un promedio de seis meses, estimándose que no habrá trabajadores para la jubilación, considerandos que el socio mayoritario es una persona jubilada y los otros son por honorarios profesionales.

Los valores cancelados por indemnización laboral se cargan a los resultados del ejercicio de cada periodo sobre el que de informa.

2.10 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, Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

2.11 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes o servicios realizada en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos por ventas se basan en el precio especificado en los contratos suscritos de servicios prestados por Auditoría Externa, los mismos que se reconocen al momento de suscribir el contrato y se facturan con la entrega de las obligaciones de desempeño Informes a los clientes.

El ingreso por prestación de servicios de Auditoría Externa, es reconocido en el resultado cuando el servicio ha sido prestado-avance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos han sido realizados.

2.12 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.

2.13 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.

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

CUENTAS	31.12.2018 VALOR USD	31.12.2017 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Caja-Bancos	6.788,27	5.152,00	1.636,27	31,76%

NOTA No. 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a la cuenta de Activo según aplicación de la NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias, provenientes de Contratos con Clientes a partir del 01 de enero del 2018.

Al 31 de diciembre 2018 los Activos Financieros se presentan así:

CUENTAS	31.12.2018 VALOR USD	31.12.2017 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Cuentas Por Cobrar-Contratos Clientes	42.514,41	0,00	42.514,41	100,00%
Activos Por Impuestos Corrientes	4.293,48	2.759,38	1.534,10	55,60%
TOTAL	46.807,89	2.759,38	44.048,51	1596,32%

NOTA No. 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
DETALLE	SALDO INICIAL USD	ADICIONES USD	VENTAS Y/O BAJAS USD	SALDO FINAL USD	% DEPRECIACIÓN	
Equipo de computación y software	1.950,00	1.454,47	0,00	3.404,47	33	
Vehículo	0,00	30.482,00	0,00	30.482,00	20	
Sub-Total	1.950,00	31.936,47	0,00	33.886,47		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA:						
Equipo de computación y software	0,00	878,03	0,00	878,03		
Vehículo	0,00	30.482,00	0,00	30.482,00		
Sub-Total	0,00	31.360,03	0,00	31.360,03		
TOTAL	1.950,00	576,44	0,00	2.526,44		

El vehículo fue adquirido en el año 2017 a un precio de 30.482, USD y está totalmente depreciado en un plazo de 10 años.

NOTA No. 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a la cuenta de Pasivo según aplicación de la NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias, provenientes de Contratos con Clientes a partir del 01 de enero del 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de cuentas y documentos por pagar se compone como sigue:

CUENTAS	31.12.2018 VALOR USD	31.12.2017 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Ingresos Diferidos-Contratos Clientes	28.820,00	0,00	28.820,00	100%
IVA Contratos Clientes	3.458,40	0,00	3.458,40	100%
TOTAL EN USD	32.278,40	0,00	32.278,40	100%

NOTA No. 7.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación, se detalla la conciliación de la base imponible para la participación de trabajadores e impuesto a la renta sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	VALOR USD AÑO 2018	VALOR USD AÑO 2017	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Utilidad contable antes de impuesto y participaciones	3.012,27	3,23	3.009,04	93159,13%
(-) 15% participación a trabajadores	-451,84	0,48	-451,36	-94033,33%
(-) Dividendo y rentas exentas				
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos				
(+) Gastos no deducibles	296,70		296,70	100,00%
(-) Amortizaciones de pérdidas de años anteriores				
(+/-) Diferencias temporarias Impuestos diferidos				
BASE IMPONIBLE PARA LE CÁLCULO DEL IMPUESTO	2.857,13	2,75	2.859,88	103995,64%
Total Impuesto causado	714,28	0,69	714,97	103618,84%
(-) Anticipo Impuesto a la Renta		-201,42	-201,42	100,00%
(+) Anticipo pendiente de pago		0,35	0,35	100,00%
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el período	-1.364,50		-1.364,50	100,00%
(-) Retenciones en la fuente períodos anteriores	-2.759,38		-2.759,38	100,00%
IMPUESTO A PAGAR/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-3.409,60			

NOTA No. 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 el Patrimonio se compone como sigue:

CUENTAS	31.12.2018 VALOR USD	31.12.2017 VALOR USD	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Capital social pagado (6.1)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Reserva legal	92,31	0,00	92,31	0,00%
Resultados Acumulados Ejercicios anteriores	2,06	0,00	2,06	0,00%
Resultados del Ejercicio	1.753,84	2,06	1.751,78	85037,86%
TOTAL EN USD	11.848,21	10.002,06	1.846,15	18,46%

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 2018.

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

SOCIO	CAPITAL USD	No. PARTICIPACIONES	% PARTICIPACIÓN
María Zoila De la Portilla Vera	8.528,00	8.528	85.28
Mario Ramiro Chacón Bastidas Representado por su Mandatario Rodolfo Chacón Bastidas	1.181,00	1.181	11.81
Karla Andrea Yépez De la Portilla	291,00	291	2.91
TOTAL	10.000,00	10.000	100

NOTA No. 9.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS.

Al 31 de diciembre de 2018 los ingresos se generan básicamente por la prestación de servicios de Auditoría Externa y los costos de ventas son:

DETALLE	VALOR USD AÑO 2018	VALOR USD AÑO 2017	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
INGRESOS				
Ventas netas	63.725,00	36.705,00	27.020,00	74%
Costos de ventas servicios	60.113,74	36.215,77	23.897,97	66%
Utilidad bruta	3.611,26	489,23	3.122,03	638%

NOTA No. 10.- 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. 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de CHACÓN & DE LA PORTILLA CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

NOTA No. 12.- ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 los índices financieros son:

ÍNDICES	AÑO 2018	AÑO 2017
Capital de trabajo	9.321,77	8.052,06
Margen de Utilidad Neta	2,90%	0,01%
Rendimiento sobre Activos	3,29%	0,02%

CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo de la empresa al 31.12.2018 es de 9.321,77 USD.

MARGEN DE UTILIDAD

La rentabilidad después de impuestos al 31.12.2018 equivale a 2.90% de las ventas totales.

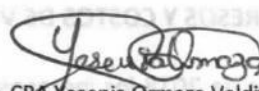
RENDIMIENTO SOBRE LOS ACTIVOS

La generación de utilidades respecto al activo al 31.12.2018 es de 3.29%.



Dr. CPA Rodolfo Chacón Bastidas

GERENTE GENERAL



Ing. CPA Yesenia Ormaza Valdiviezo

CONTADOR GENERAL

Reg. No. 35946

DETALLE	VALOR USD AÑO 2018	VALOR USD AÑO 2017	VARIACIÓN USD	% VARIACIÓN
Utilidad antes	7.611,56	498,73	7.112,83	638%
Costos de ventas netos	60.113,74	36.212,77	23.900,97	66%
Ventas netas	67.725,30	36.705,50	31.019,80	71%
INGRESOS				

NOTA No. 10.- 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. 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de CHACÓN & DE LA PORTILLA CÍA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y se han presentado a la Junta General de Socios para su aprobación.

NOTA No. 12.- ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 los índices financieros son:

ÍNDICES	AÑO 2018	AÑO 2017
Capital de trabajo	9.321,77	8.052,08
Margen de Utilidad Neta	2,90%	0,01%
Rendimiento sobre Activos	3,29%	0,02%