

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018
con el Informe de los Auditores Independientes.

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018
con el Informe de los Auditores Independientes

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

Balance general	1
Estado de resultados	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6



EL OHRA AUDITORIA Y ASOCIADOS INTERNACIONALES

Informe del auditor independiente

A los Socios de
MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., que incluyen el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (PYME).

Fundamentos de la opinión

En adición, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Otras cuestiones de auditoría

Los estados financieros de MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., que corresponden al año terminado el 31 de diciembre de 2017, no están auditados y se presentan solamente para fines comparativos y por lo tanto no emitimos una opinión sobre los mismos.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la compañía 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, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.





EVIDENCE ADVISOR + AUDITORES INTEGRACIONES

**A los Socios de
MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA.:**

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 marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o dado que no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener 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 Normas Internacionales de Auditoría detecte una incorrección material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Se identificó y valoró los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno 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 del control interno de la compañía.
- Se concluyó sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento, y basándonos en la evidencia obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresen una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.





ELOHIM ADVISOR'S AUDITORS INTERNACIONAL

**A los Socios de
MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA.:**

- Se evaluó en su conjunto, la presentación, 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 logren la presentación razonable.

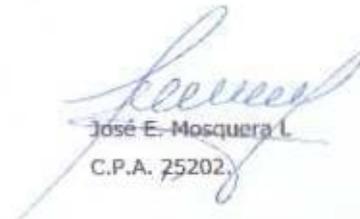
Otra de nuestras responsabilidades es comunicarme con los responsables del gobierno de la compañía en relación con el alcance y el momento de realización de auditoría planificada, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables del gobierno de la compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que puedan afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de MOSQUERA VEGA Y ASOCIADOS CÍA. LTDA., se emite por separado.

**ELOHIM ADVISOR'S AUDITORS
INTERNATIONAL EAAI S. A.:**
Quito, 06 abril, 2019 SC_RNAE 1187


José E. Mosquera L.
C.P.A. 75202



**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cia. Ltda.**

Balances Generales

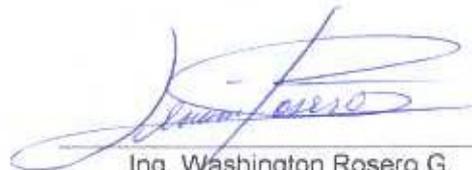
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E. U. A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 12.711	\$ 14.588
Inversiones temporales	-	-
Cuentas por cobrar:		
Clientes	947	13.354
Provisión Incobrables	-	(2.104)
Cuentas por cobrar – Impuestos por Recuperar (Notas 3)	1.279	2.556
Anticipos	2.063	-
Total cuentas por cobrar	<u>4.289</u>	<u>13.806</u>
Total activos corrientes	<u>17.000</u>	<u>28.394</u>
Propiedad, planta y equipo (Nota 4)	752	-
Activos no corrientes (Nota 5)	14.400	14.400
Total activos	<u>32.152</u>	<u>42.794</u>

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.



Patricia Mosquera Vega
Representante Legal



Ing. Washington Rosero G.
Contador General

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cia. Ltda.**

Balances Generales

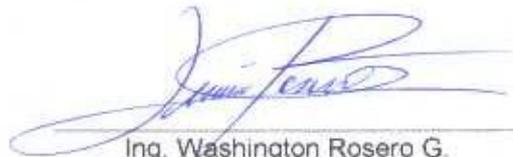
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E. U. A.

Pasivos	2018	2017
Pasivos corrientes:		
Proveedores	-	-
Instituciones públicas (Nota 6)	2.046	2.753
Beneficios Empleados	1.735	1.496
Total pasivos corrientes	3.781	4.249
Pasivo no corriente:		
Provisiones Beneficios Empleados	-	-
Otros pasivos no corrientes	919	12.892
Total pasivos no corrientes	919	12.892
Total Pasivo	4.700	17.141
Patrimonio:		
Capital asignado (Nota 7)	13.753	13.753
Reserva Legal	3.476	2.842
Resultados acumulados	8.424	2.721
Utilidades retenidas del periodo	1.799	6.337
Total patrimonio	27.452	25.653
Total pasivos y patrimonio	\$ 32.152	\$ 42.794

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.



Patricia Mosquera Vega
Representante Legal



Ing. Washington Rosero G.
Contador General

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Estados de resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresado en Dólares de E. U. A.

	2018	2017
Ventas <i>(Nota 8)</i>	62.743	43.106
Total ventas	62.743	43.106
Menos: Gastos de operación:		
Gastos de administración <i>(Nota 9)</i>	53.664	27.666
Gastos de venta <i>(Nota 10)</i>	5.614	5.363
Utilidad (Pérdida) operacional	3.465	10.077
Más: Ingresos no operacionales	-	7
Menos: Egresos no operacionales	(2)	108
Utilidad antes de Participación de los trabajadores e impuesto a la renta	3.463	9.976
Menos: Participación de los trabajadores	519	1.496
Impuesto a la renta <i>(Nota 15)</i>	1.145	2.143
Utilidad (Pérdida) neta	\$ 1.799	6.337

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.



Patricia Mosquera Vega
Representante Legal



Ing. Washington Rosero G.
Contador General

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Estados de cambios en el patrimonio
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresado en Dólares de E. U. A.

	Capital Asignado	Aportes para futuras Capitali- zaciones	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	\$ 13.753	-	2.842	3.282	\$ 19.877
Participación trabajadores año 2016	-	-	-	(561)	(561)
Resultado del ejercicio	-	-	-	9.976	9.976
Participación a trabajadores año 2017	-	-	-	(1.496)	(1.496)
Impuesto a la Renta	-	-	-	(2.143)	(2.143)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	\$ 13.753	-	2.842	9.058	\$ 25.653
Reserva Legal año 2017	-	-	634	(634)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	3.463	3.463
Participación Trabajadores	-	-	-	(519)	(519)
Impuesto a la Renta	-	-	-	(1.145)	(1.145)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	\$ 13.753	-	3.476	10.223	\$ 27.452

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros.



Patricia Mosquera Vega
Representante Legal



Ing. Washington Rosero G.
Contador General

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresado en Dólares de E. U. A.

	2018	2017
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Resultados del Período	1.799 \$	6.337
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Depreciaciones	44	-
Impuesto a la Renta	(997)	2.636
Amortizaciones y Provisiones	(1.859)	1.859
Ajustes para conciliar la utilidad neta	(2.812)	4.495
Aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación:		
(Incremento) o Disminución en cuentas por cobrar	11.376	(2.352)
Incremento o (Disminución) en cuentas por pagar	(11.444)	3.696
Total neto de aumentos / disminuciones en activos y pasivos de operación	(68)	1.344
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(1.081)	12.176
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Activos Fijos incorporados	(796)	-
Efectivo proveniente de actividades de inversión	(796)	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Préstamos a relacionados	-	(14.400)
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento	-	(14.400)
Variación neta en efectivo y sus equivalentes	(1.877)	(2.224)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	14.588	16.812
Efectivo y sus equivalentes al final del año	12.711 \$	14.588

Las notas adjuntas, son parte integrante de los estados financieros,



Patricia Mosquera Vega
Representante Legal



Ing. Washington Rosero G.
Contador General

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cia. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

Auditora Empresarial Mosquera Vega y Asociados Cia. Ltda., fue constituida en Quito el 25 de Julio de 2001 efectuada en la Notaría Trigésima Primera del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 4657, tomo 132 de fecha 16 de noviembre de 2001 y aprobada por la Superintendencia de Compañías según se desprende de la resolución No. 01.Q.I.J.4957 de fecha 17 de octubre de 2001. Su actividad económica consiste en la prestación de servicios de auditoría Externa, elaboración de proyectos, asesoría general, tributaria y financiera entre otros. La Compañía inicia sus operaciones en el país como un punto de venta y con el propósito de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la Compañía presenta sus estados financieros de acuerdo con las normas establecidas por este organismo de control.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las principales políticas de contabilidad en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

• **Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas.

• **Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

• **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar a clientes, tienen vencimiento de hasta 30 días plazo y son reconocidas y registradas al monto de su facturación.

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

- **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son registradas al valor neto razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

- **Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto se calcula de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Compañía en el período 2018 reconoció el 22% de impuesto a la renta, tomando en consideración como base imponible los ingresos netos deducibles y demás ingresos generados por las operaciones habituales de servicios proporcionados.

Impuesto diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales 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 por todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activos por impuestos diferidos, por causa de las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

- **Compensación de saldos y transacciones**
Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.
- **Instrumentos financieros**
Son reconocidos los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan, todos los instrumentos financieros, se reconoce inicialmente a la fecha de transición en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía tiene cuentas por cobrar y pagar que representan instrumentos financieros no derivados.

Los instrumentos financieros no derivados se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos pérdidas por deterioro.

Administración de riesgos financieros

La Compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivados del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la Compañía a este riesgo, los objetivos, las políticas y los procesos para medir y administrar de la Compañía. Las revelaciones cuantitativas se incluyen en las notas a los estados financieros.

Estructura de la administración de riesgo

La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia es responsable por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de capacitación, normas y procedimientos administrativos, la Compañía busca crear un ambiente de control disciplinado y constructivo.

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones financieras conforme venzan. Debido a la liquidez alcanzada principalmente por sus socios, la Gerencia estima que el riesgo de liquidez es manejable.

- **Reconocimiento de los 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 que la Compañía pueda otorgar. El ingreso por la prestación de servicios es reconocido en el estado de resultados en base a la facturación emitida durante el período. Ningún ingreso es reconocido si existe una incertidumbre significativa al cierre del período relativa a la recuperación de la consideración adeudada o de los costos asociados al servicio.

- **Equivalentes de Efectivo**

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Se encuentra valorado a su costo de adquisición menos las correspondientes depreciaciones acumuladas y deterioro. La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, proporcionalmente a los meses de vida útil estimada de los mismos, cuyo cálculo es aceptado por la entidad reguladora, de acuerdo a las siguientes tasas de depreciación anuales:

Muebles de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Equipo de transporte	20%

El valor de propiedad, planta y equipo, cuyo desarrollo por parte de la Compañía genera entradas de fondos independientes, no supera su valor recuperable.

La administración de la Compañía evalúa la recuperación de la propiedad, planta y equipo, cuando hechos o cambios en las circunstancias puedan indicar que el valor de un activo o de un grupo de activos puede no ser recuperable. El valor en libros de un activo es ajustado a su valor recuperable en caso que exceda dicho valor.

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

• **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".**

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre 4 de 2006 y No. 08.GDSC.010, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); a partir del ejercicio económico del 2011 la Compañía debió emitir sus estados financieros de acuerdo con las NIIF emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB); siendo el 1 de enero del 2009 la fecha de transición.

Conforme a estas resoluciones, hasta el 31 de diciembre de 2009, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Desde enero de 2010, los estados financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a NIIF.

Conforme a lo indicado, la Compañía definió su período de transición a las NIIF el año 2009, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de la primera aplicación el 1 de enero de 2010.

3. Cuentas por cobrar – Impuestos por recuperar

Las Cuentas por cobrar – Impuestos por recuperar representan los valores que por concepto de impuestos se encuentran pendientes de compensar. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se presentan de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar – Impuestos por recuperar:		
IVA compras - SRI	112	443
Retención en la Fuente de IVA - SRI	42	482
	<u>154</u>	<u>925</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta	197	-
Retención la Fuente de I.R. años anteriores	-	757
Retención la Fuente de I.R. período actual	928	874
	<u>1.125</u>	<u>1.631</u>
	<u>1.279</u>	<u>2.556</u>

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Propiedad, planta y equipo

La cuenta Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se conformaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Propiedad, planta y equipo:		
Muebles y Equipo de oficina	1.060	1.060
Equipo de computación	6.296	5.500
	7.356	6.560
Menos: Depreciación acumulada	6.604	6.560
	752	-

La cuenta Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, registra el siguiente movimiento:

	2018	2017
Movimiento Propiedad, planta y equipo:		
Saldo al inicio del período	6.560	6.560
Más adiciones del período	796	-
Saldo al final del período	7.356	6.560
Menos: Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del período	6.560	6.560
Más adiciones del período	44	-
Saldo al final del período	6.604	6.560
Saldo neto al final de período	752	-

5. Activos no corrientes

El movimiento de las cuentas por cobrar no corrientes, se originan por valores prestados a personas relacionadas con las empresas, su detalle por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Ing. Diana Carolina Rosero Mosquera	7.200	7.200
Dra. Cristina Valeria Rosero Mosquera	7.200	7.200
	14.400	14.400

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Cuenta por pagar instituciones públicas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por pagar a instituciones públicas se encontraban compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el IESS	633	216
Obligaciones fiscales, SRI	268	394
Obligaciones Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.145	2.143
Total obligaciones instituciones públicas	<u>2.046</u>	<u>2.753</u>

7. Capital asignado

Al 31 de diciembre del 2018, el capital asignado asciende a US\$ 13.753 y durante este período no ha efectuado reforma ni aumentos de capital.

8. Ventas

Las ventas operacionales corresponden a los ingresos percibidos por la prestación de servicios de transporte de carga y de pasajeros, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas con IVA	60.057	40.788
Ventas no objeto de IVA	2.686	2.318
	<u>62.743</u>	<u>43.106</u>

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Gastos de administración

Los Gastos de administración son generados por la prestación del servicio de transporte de carga y de pasajeros, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está dado por los siguientes conceptos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Remuneraciones	30.553	6.527
Beneficios sociales, aportes e indemnizaciones	11.172	2.528
Servicios Públicos	894	1.893
Seguros y reaseguros	413	-
Mantenimiento y Suministros	7.774	11.833
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	44	-
Cuentas Incobrables	(1.859)	1.859
Instalación, organización y similares	2.137	389
Impuestos Contribuciones y otros	30	-
Otros	2.506	2.637
	<u>53.664</u>	<u>27.666</u>

10. Gastos de venta

Los Gastos de venta son generados por la prestación del servicio de transporte de carga y de pasajeros, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está dado por los siguientes conceptos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Publicidad y Promoción	619	-
Gastos de Gestión	1.401	603
Gastos de Viaje	656	1.137
Otros	2.938	3.623
	<u>5.614</u>	<u>5.363</u>

**Auditora Empresarial Mosquera
Vega y Asociados Cía. Ltda.**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la Compañía pagará la tasa del 22% de impuesto a la renta; las pérdidas tributarias podrán trasladarse a ejercicios futuros y amortizarse en un periodo máximo de cinco años, sin exceder del 25% de las utilidades tributarias del año.

A la fecha de emisión de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisión las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes hasta el periodo del 2018.

12. Contingencias

A la fecha de presentación del presente informe, no se conoce de ninguna contingencia que merezca ser revelada debido a su importancia.

13. Eventos Subsecuentes

A la fecha de este informe libre de lo enunciado en los párrafos anteriores, no existen eventos subsecuentes adicionales que deban ser revelados.

14. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de Auditora Empresarial Cía. Ltda., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con autorización de fecha 3 de abril de 2019 por la Junta de Socios de la Compañía.
