

CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA. LTDA.
INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018



Edna Montalván P.

Auditora Externa

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la compañía CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS
CEAS CIA LTDA.

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión.

He examinado los estados financieros de la empresa **CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio 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 los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA LTDA.**, al 31 de diciembre de 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.

Fundamento de la opinión.

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de Consultores Estratégicos Asociados CEAS Cia. Ltda., de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables a la auditoría, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de Auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los Estados Financieros.

La Administración de la empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y del Control Interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda asuntos relacionados, y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la administración intente liquidar la empresa o cesar operaciones.



Leda. Wilma Montalvo V.
Auditora Externa

La Administración de la Empresa es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Wilma Montalvo V.
Leda. Wilma Montalvo V.
Auditora Independiente
RNAE. 704

Quito D.M., 25 de abril del 2019

CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(expresado en dólares)

Saldo al 31-dic-18 Notas

ACTIVOS		
Fondos Disponibles	2	10.198,56
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	3	59.167,07
Provisión Incobrables	4	-3.537,31
Cuentas por Cobrar Empleados		218,64
Anticipo a Proveedores		1.850,00
Otras Cuentas por Cobrar	5	286.441,33
Otros Activos Corrientes		1.278,84
Propiedad, Planta y Equipo	6	146.649,20
Impuestos Diferidos		4.060,19
Inversiones Largo Plazo	7	523.000,00
TOTAL DE ACTIVOS		1.029.326,52
PASIVOS		
Cuentas por Pagar		178,51
Obligaciones con los Empleados	8	126.903,34
Obligaciones con la Administración Tributaria		14.350,51
Provisiones por Pagar	9	38.381,24
Obligaciones con el IESS		4.754,58
Obligaciones Financieras Corto Plazo	10	10.848,12
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	11	74.763,26
Acreedores Varios		27.245,00
Pasivos Largo Plazo	12	52.993,20
TOTAL DEL PASIVO		350.407,76
PATRIMONIO		
Capital Social		352.739,00
Reservas		25.299,01
Resultados Acumulados	14	271.613,57
Resultado del Periodo	15	29.267,18
TOTAL PATRIMONIO		678.918,76
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.029.326,52

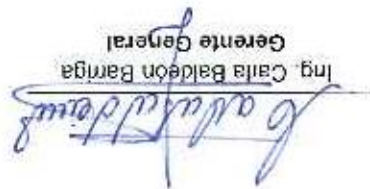
Ing. Carla Balcón Barrios
Gerente General

Carlos Rodríguez
Contador

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
A. 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (expresado en dólares)

NOTAS		Saldo al
		31-dic-18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	16	379,415.59
Prestación de Servicios		19,864.02
Intereses Ganados		399,279.61
GANANCIAS BRUTAS		
GASTOS		
Gastos de Ventas	17	88,390.66
Gastos Administrativos	18	265,432.09
Gastos Financieros		1,295.54
Total Gastos		355,078.29
Ganancia en Ventas		44,201.32
(+)-(-) OTROS INGRESO Y GASTOS		
Otros Ingresos		6,048.75
Otros Gastos		2,668.59
Total Otros Ingresos y Gastos		3,380.16
Resultado del Ejercicio		47,581.48
(-) 15% Participación Trabajadores		7,137.22
(-) Impuesto a la Renta Causado 22%		9,494.04
(-) Reserva Legal 5%		1,683.04
Resultado del Periodo		29,267.18


 Ing. Carla Baldeón Barrios
 Gerente General


 Carlos Rodríguez
 Contador

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A. 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(expresado en dólares)

	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE VALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	352.739,00	19.333,80	251.276,47	-	23.946,11	4.488,23	55.601,94
Participación trabajadores 2017							8.340,29
Int. puesto a la Renta 2017							- 11.464,85
Utilidad del Ejercicio Anterior			35.796,80				- 35.796,80
Utilidad Ejercicio 2018							47.581,46
Participación trabajadores 2018							- 7.137,22
Int. puesto a la Renta 2018							- 9.494,04
(-) Ajustes		4.282,17	3.998,18				-
Reserva Legal		1.583,04					- 1.583,04
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	352.739,00	25.299,01	291.071,45	-	23.946,11	4.488,23	29.267,18
							678.918,76


ING. CARLA BALDEÓN
GERENTE GENERAL


CARLOS RODRIGUEZ
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
A. 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (expresado en dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	381.219,73
Pagado a proveedores y empleados	- 368.764,57
Otros pasivos diferidos	4.060,19
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	16.515,35
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de intangibles	- 1.329,33
Propiedades de Inversión	- 12.000,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-13.329,33
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	1.547,66
Dividendos por pagar	8.241,30
Utilidades Acumuladas	- 11.524,79
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	- 1.735,93
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	1.450,09
Efectivo y sus equivalentes al inicio de año	8.748,47
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	10.198,56
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO	
Unidad (pérdida) Neta	47.581,48
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	41.004,49
Provisión para cuentas incobrables	699,67
Gastos de administración	900,20
Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	42.604,36
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 8.111,80
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	- 17.684,81
(Aumento) disminución Cuentas por cobrar SRI	2.406,92
(Aumento) disminución en servicios y otros pagos anticipados	- 718,94
Aumento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	- 15.329,24
Aumento (disminución) en obligaciones administración tributaria	- 4.641,37
Aumento (disminución) en provisiones empleados	- 33.551,44
Aumento (disminución) de otros pasivos diferidos	4.060,19
Cambios en Activos y Pasivos	- 73.570,49
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	16.515,31

Ing. Carla Baldeón Ramga
 Gerente General

Carlos Rodríguez
 Contador

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA. LTDA.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía Consultores Estratégicos Asociados CEAS CIA. Ltda, se constituyó el 10 de mayo del 2002, e inscrite en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 17 de junio de 2002, su objetivo social es la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación. Realizará también la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, así como los servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, administración, auditoría e investigación.

El plazo de duración establecido en su escritura de constitución es de 80 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito, calle Juan de Velasco N26-51 entre Avenida Orellana y Santa María, Edificio CEAS. Sus operaciones y demás actividades se rigen por lo establecido en Ley de Compañías, Código Civil, Código Laboral, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y por sus Estatutos Sociales, y Reglamentos Internos.

NOTA 1.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN, Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES de la empresa CONSULTORES ESTRATEGICOS ASOCIADOS CEAS CIA LTDA.

Bases de Preparación de los estados financieros

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

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la empresa.

Traducción de moneda extranjera

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta General de Socios.

Periodo Contable

Los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y del Flujo de Efectivo, son presentados por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros o contrataron los pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "Clientes y otros cuentas por cobrar", de igual forma la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Proveedores, préstamos y otros pasivos financieros" que se incluyen en la clasificación corriente.

Reconocimiento. La compañía reconoce un activo y pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial. Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos

valor en resultados.

En libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su existencia indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo,

Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	10 años

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

El costo del activo, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, excepto un vehículo que se presenta a un valor revaluado menos la depreciación acumulada.

Propiedad Planta y Equipo

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Provisión para cuentas incobrables

Proveedores, préstamos y otras cuentas por pagar, posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés activo. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

año, se realizan estimaciones de deterioro.

Medición Posterior. En el caso de que los montos adeudados por sus clientes y cuentas por cobrar excedan los plazos máximos establecidos o sean mayores a un

casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferirán hasta que se produzca la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el período al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperen que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRL.

Beneficios a los trabajadores

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que haya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable; la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, así como se hayan transferido los riesgos y beneficios significativos de propiedad.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 2. FONDOS DISPONIBLES

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 se encuentra conformada por los siguientes rubros:

Cuenta	
Caja General	333,29
Banco del Pichincha Cuenta de Ahorros	9.713,76
Banco del Pichincha Cuenta Corriente	359,26
Banco de Fomento Cuenta de Ahorros	97,54
Banco Internacional Cuenta de Ahorros	413,23
TOTAL US\$	10.198,56

NOTA 3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar clientes se presentan desglosadas de la siguiente manera:

Cuenta	
Primerco Coasán S.A.	152,12
Paulina Vasquez	1.478,40
Asesores y Comercialización de Servicios Tecnológicos	3.080,00
Energy Think Tank ETT C. A.	392
Fcuatorama de Servicios LORAVIER Cia. Ltda.	-800
ATU Artículos de Acero S.A.	54.300,00
Varios	564,55
TOTAL US\$	59.167,07

NOTA 4. PROVISION PARA CUENTAS INCORRIBLES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, comprende:

Cuenta	
Provisión de cuentas incorribles	1.946,91
Provisión para deterioro cuentas por cobrar	1.590,40
TOTAL US\$	3.537,31

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Están constituidas por los siguientes rubros:

Cuenta	
Runachay Rantily Cia. Ltda.	39.581,59
Acting Out Asesores S. A. (1)	230.000,00
Intereses por Cobrar Polizas	12.431,03
Impuestos Anticipados	4.428,71
TOTAL US\$	286.441,33

(1) Corresponde a contrato firmado el 6 de abril del 2018 entre Consultores Estratégicos Asociados CEAS Cia. Ltda., y Acting Out Asesores S.A., para brindar soporte jurídico Especializado durante el ejercicio económico 2018.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 presentó la siguiente composición en sus activos fijos:

Cuenta	31-dic-17	Adiciones	Saldo al 31-dic-18
No Depreciable			
Terrenos	32.659,68	-	32.659,68
Subtotal no Depreciable	32.659,68	-	32.659,68
Depreciables			
Edificios	84.958,16	-	84.958,16
Instalaciones	88.193,37	-	88.193,37
Muebles y Enseres	95.412,01	-	95.412,01
Equipo de Oficina	21.253,02	-	21.253,02
Equipo de Computo	72.363,66	-	72.363,66
Vehiculos	29.980,00	-	29.980,00
Subtotal Depreciable	392.160,22	-	392.160,22
Intangibles			
Software	2.548,21	1.329,33	3.877,54
Subtotal Intangibles	2.548,21	1.329,33	3.877,54
Depreciación Acumulada	-241.043,75	-41.004,49	-282.048,24
TOTAL US\$	186.324,36	-39.675,16	146.649,20

La depreciación y amortización cargada a resultados en el presente ejercicio asciende a US\$ 41.004,49.

NOTA 7. INVERSIONES LARGO PLAZO

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 mantiene inversiones temporales en el Banco del Pichincha por US\$ 523.000,00, inversiones que se presentan a continuación:

Institución Financiera	BANCO DEL PICHINCHA	Tipo de Inversión:	Certificado de Inversión Múltiple Plazo Dólar	Documento No.:	2301103727	Plazo (días):	08-feb-19	Fecha de vencimiento:	273	Rendimiento Financiero:	9.479,17
Tasa de interés:	5,00%	Impcto. Ret. Fte.	189,58	Institución Financiera	BANCO DEL PICHINCHA	Tipo de Inversión:	Certificado de Inversión Múltiple Plazo Dólar	Documento No.:	2301130228	Plazo (días):	08-feb-19
Fecha de colocación:	11 may-18	Monto Colocado:	250.000,00	Tasa de interés:	5,00%	Impcto. Ret. Fte.	189,58	Institución Financiera	BANCO DEL PICHINCHA	Tipo de Inversión:	Certificado de Inversión Múltiple Plazo Dólar
Fecha de colocación:	06-ago-18	Monto Colocado:	83.000,00	Tasa de interés:	4,75%	Impcto. Ret. Fte.	40,082	Institución Financiera	BANCO DEL PICHINCHA	Tipo de Inversión:	Certificado de Inversión Múltiple Plazo Dólar
Fecha de colocación:	21-sep-18	Monto Colocado:	140.000,00	Tasa de interés:	5,00%	Impcto. Ret. Fte.	70,778	Institución Financiera	BANCO DEL PICHINCHA	Tipo de Inversión:	Certificado de Inversión Múltiple Plazo Dólar
Fecha de colocación:	11-sep-18	Monto Colocado:	50.000,00	Tasa de interés:	4,75%	Impcto. Ret. Fte.	24,0138	Institución Financiera	BANCO DEL PICHINCHA	Tipo de Inversión:	Certificado de Inversión Múltiple Plazo Dólar
Total Inversiones:	\$523.000,00										

NOTA 8. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, se conforma de la siguiente manera:

Cuenta	
Sueldos por Pagar	
Fondos de Reserva por Pagar	
TOTAL US\$	
Saldo al 31-dic-18	126,543.74
	369.60
	<u>126,913.34</u>

(1) Los sueldos pendientes de pago corresponden a los siguientes empleados:

Empleado	
Alvarez Adnan Monche Edwin	814.28
Baldón Barriga Inés María	(1.1)
Baldón Barriga Carlos Gerardo	(1.1)
Baldón Barriga Carla Luz	(1.1)
Barriga Martínez Patricia Maribel	768.21
Casas González Paola Karina	1,820.38
Parades Reimundo Silvia Lorena	4,451.27
Pérez Freddy Luis	598.47
Rodríguez Araújo Carlos Eduardo	729.31
Rumazo Echavarría Luz Marina	3,654.71
Yáñez Ruiz William Saul	2,801.87
Total US\$	<u>126,543.74</u>

(1.1) Valores que incluyen montos de años anteriores.

NOTA 9. PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta presentó un saldo de US\$ 38,381.24, el cual se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	
Máximo Tercer Sueldo	19,860.57
Décimo Cuarto Sueldo	4,511.72
Vacaciones	8,871.73
Participación trabajadores 15%	7,137.22
TOTAL US\$	<u>38,381.24</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Corresponde al valor por pagar de la Tarjeta Corporativa VISA Platinum, del Banco del Pichincha por US\$ 10,848.12.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Esta cuenta presenta un saldo de US\$ 74,753.26 compuesto de la siguiente manera:

Cuenta	
Ing. Carla Baldón	25,881.83
Abg. Carlos Baldón	13,420.68
Acting Out Asesorías S.A.	27,141.63
Barriga O. Gerardo G.	8,329.12
TOTAL US\$	<u>74,753.26</u>

NOTA 12.
PASIVOS LARGO PLAZO

El saldo presentado en esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 corresponde a las provisiones por jubilación patronal y desahucio de acuerdo al siguiente desglose:

Cuenta	
Jubilación Patronal	40.746,91
Desahucio	12.246,29
TOTAL US\$	52.993,20

Las estimaciones adoptadas para la realización del Estudio Actuarial por la Firma Palán Tamayo Consultores PATCO CIA. LTDA., fueron las siguientes:

Estimaciones	Porcentaje
Tasa de Descuento	7,65%
Tasa de Incremento Salarial	3,22%
Tasa de Rotación	4,76%

El movimiento del año de estas cuentas fue:

Movimiento del Año	
Saldos al 31-dic-17	48.683,42
Provisión del periodo	1.691,28
Ajustes del periodo	-7.627,79
Saldos al 31-dic-18	40.746,91
Jubilación Patronal	Desahucio
56.261,12	9.577,70
6.198,44	4.507,16
-9.466,36	-1.838,57
52.993,20	12.246,29

NOTA 13.
CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Consultores Estratégicos Asociados CEAS CIA. LTDA., corresponde a 352.739 acciones a un valor nominal de US\$ 1,00 distribuidas de la siguiente manera:

Acciones	Valor	Total Aporte
Socios		
Abg. Carlos Salcedo	172.842	172.842,00
Ing. Carlos Salcedo	178.897	178.897,00
TOTAL US\$	352.739	352.739,00

NOTA 14.
RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el movimiento de esta cuenta se presentó de la siguiente manera:

Cuenta	
Reservas Acumuladas	291.071,45
Reservados Acumulados NII's	-23.946,11
Reserva por Valuación	4.488,23
TOTAL US\$	271.613,57

**NOTA 15.
RESULTADO DEL PERIODO**

Al 31 de diciembre del 2018 el resultado del ejercicio fue de US\$ 29.267,18, mismo que se compone de la siguiente manera:

Código	2018	UTLIDAD DEL EJERCICIO
801	47.581,48	(-) 15% Participación Trabajadores
803	7.137,22	(-) Impuesto a la Renta Causado 22%
849	9.494,04	(-) Reserva Legal 5%
	1.883,04	
	<u>29.267,18</u>	<u>TOTAL US\$</u>

**NOTA 16.
PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Corresponde la facturación emitida por la compañía por un valor total de US\$ 379.415,59, valor que incluye US\$ 230.000,00 facturado a Acting Out Asesores S.A., por prestación de servicios de asesoría legal durante el año 2018.

**NOTA 17.
GASTOS DE VENTAS**

Los Gastos de Ventas incurridos en el año 2018 se detallan a continuación:

Cuenta	31-dic-18	Saldo al
Amortizaciones	110,79	
Depreciaciones	40.893,70	
Honorarios Profesionales	38.925,00	
Mantenimiento y Reparaciones	89,00	
Suministros y Materiales	8.331,17	
TOTAL US\$	88.350,66	

**NOTA 18.
GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	31-dic-18	Saldo al
Gastos Bancarios	1.205,12	
Cajita Defensora	599,07	
Gastos de Viaje	116,06	
Gastos de Personal	231.748,05	(1)
Gastos Muebles	7.178,34	
Honorarios Profesionales	4.580,00	
Gastos de Servicios	15.876,75	
Suministros y Materiales	308,27	
Pagos a Terceros	1.039,19	
Impuestos, Contribuciones y Otros	7.312,48	
Mantenimiento y Reparaciones	720,16	
TOTAL US\$	265.432,09	

(1) Los Gastos de Personal se componen de los siguientes rubros:

La empresa utilizó para llevar su contabilidad, hasta el 30 de junio del 2018 el sistema contable denominado QUICKSOFT 1.0.38; a partir de julio del 2018 la empresa cambió este Sistema Contable por el Sistema 1C: Contabilidad, sistema contable implementado a normas tributarias del Ecuador y de acuerdo a las NIFF's, que incluye los módulos integrados de Contabilidad, Tesorería, Compras, Ventas, Personal y Administración. La licencia de 1C: Contabilidad, incluye una licencia no exclusiva y sin caducidad de la Plataforma 1C: Enterprise (conjunto de programas 1C: Enterprise), y las licencias para servidor 32 bits, Licencia 1C: Contabilidad para 1 a 5 usuarios concurrentes.

**NOTA 21.
SISTEMA CONTABLE**

A la fecha de emisión de nuestro informe hemos verificado que la compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

**NOTA 20.
CUMPLIMIENTO SOBRE DERECHOS DE AUTOR.**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

**NOTA 19.
HECHOS POSTERIORES.**

Cuentas	
Sueldos y Salarios	192,225,74
Bonos de Personal	9,576,10
Aportes a la Seguridad Social	8,476,20
Último Tercer Sueldo	7,862,10
Fondos de Reserva	5,985,61
Vacaciones	3,412,56
Último Cuarto Sueldo	2,148,93
Horas Extras	1,101,61
Alimentación y Refrigerio	297,40
TOTAL US\$	231,746,05
Saldo al 31-dic-18	192,225,74



Arda. Velina Mandatissa V.
Auditor Externa

Anexo A

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Como parte de mi auditoría y de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Se identificó y evaluó los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, para lo cual se diseñó y aplicó procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, se obtuvo evidencias de auditoría suficientes y apropiadas que proporcionen una base para la emisión de mi opinión. El riesgo de no detectar un error material proveniente de fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoría.

- Se alcanzó un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evalué lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, se concluye sobre si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si se llega a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se está obligado a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre la presentación suficiente de evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía, para expresar una opinión sobre los estados financieros.

