

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes.

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017
junto con el informe de los auditores independientes**

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:
JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamento de la opinión con salvedad

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo a dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.**, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

4. Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Reconocimiento de ingresos

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta un total de ingresos de US\$ 246,278. Consideramos el reconocimiento de los ingresos como un factor clave en la ejecución de la auditoría, respecto al período de reconocimiento, así como su valuación.

Nuestros procedimientos de auditoría incluyeron:

- Realizar un análisis de los procedimientos relacionados con el ciclo de ingresos, correspondientes a los componentes significativos, para obtener un mejor entendimiento de cuándo los ingresos deben ser reconocidos, determinar los controles relevantes a lo largo del ciclo y los procesos aplicados. Hemos evaluado el diseño y la implementación de esos controles.
- Realizar pruebas de muestreo sobre transacciones individuales de ingresos, cotejándolas con las negociaciones efectuadas.

Otra cuestión

5. Los Estados Financieros de la Compañía **JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.**, correspondientes al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 22 de Marzo de 2017, expresa una opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

6. La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.
8. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía **JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.**

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

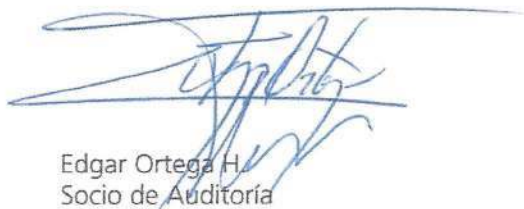
9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 10.1. Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
 - 10.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 10.3. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
 - 10.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- 10.5. Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
11. Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

12. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **JETVILE ASSOCIATES CÍA. LTDA.**, como agente de percepción y retención, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

UHY Assurance & Services Auditores Cía. Ltda.
RNAE 0603



Edgar Ortega H.
Socio de Auditoría

Quito, 27 de Abril de 2018

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado U.S. dólares)

ACTIVO	NOTA	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Caja - Bancos	5	1.271,29	1,203.93
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar clientes	6	59.147,41	39,508.25
Documentos y Cuentas por Cobrar	7	15.218,92	18,928.91
Cuentas por Cobrar no Relacionados	8	11.582,21	69,805.16
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Impuestos Anticipados	9	64.671,68	39,508.5
Inventarios Suministros	10	200,00	822.7
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		152.091,51	169,777.44
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Equipos de Computación	11	6.404,65	3,409.65
(-) Depre. Acum. Equipo de Computación	11	(3.080,33)	(2,768.09)
DIFERIDOS			
Garantía Arriendo	12	1.250,00	1,250.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.574,32	1,891.56
TOTAL ACTIVO		156.665,83	171,669.00
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar proveedores	13	10.714,28	53,264.29
Otras cuentas y documentos por pagar	14	8.335,46	38,202.53
Empleados	15	27.174,63	22,717.47
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar	16	3.000,00	3,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Administración Tributaria	17	70.242,34	24,369.05
IESS	18	18.197,41	9,098.83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		137.664,12	150,652.17
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS			
Cuentas por pagar largo plazo	19	2.979,66	5,117.89
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.979,66	5,117.89
TOTAL PASIVO		140.643,78	155,770.06
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital Suscrito		400,00	400.00
RESULTADOS			
Resultados de Ejercicios Anteriores		15.498,94	15,246.68
Resultado del Ejercicio		123,11	252.26
TOTAL PATRIMONIO		16.022,05	15,898.94
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		156.665,83	171,669.00


Vicente Cevallos G.
Gerente General


Diego Pazmiño
Contador General

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

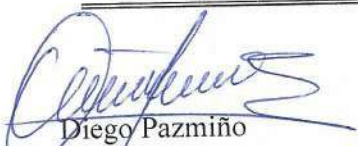
Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado U.S. dólares)

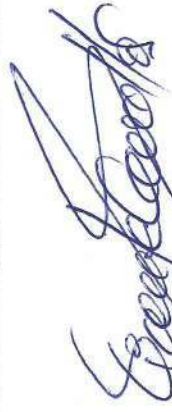
	20	2017	2016
INGRESOS			
INGRESOS ORDINARIOS POR LA VENTA DE SERVICIOS			
Ventas por Auditoría y Consultoría		246.277,95	312,112.50
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		3,47	3,954.70
TOTAL INGRESOS		246.281,42	316.067,20
COSTOS Y GASTOS			
Costos Operativos		137.133,36	278,293.59
Gastos Administrativos		108.082,33	35,867.39
TOTAL COSTOS Y GASTOS		245.215,69	314,160.98
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		782,76	1368.03
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		159,86	285.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO		123,11	252.26


Vicente Cevallos G.
Gerente General


Diego Pazmiño
Contador General

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre 2017
(Expresado en U.S. dólares)

	CAPITAL SOCIAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de diciembre del 2016	400,00	15.246,68	-	252,26	15.898,94
Transferencia Resultados 2016		252,26		-252,26	-
Aumentos de Capital					-
Resultados del Ejercicio 2017		-	-	123,11	123,11
Déficit Valoración en Inversión					-
Perdidas Actuariales					-
Saldos Final al 31 de diciembre de 2017	400,00	15.498,94	-	123,11	16.022,05


Vicente Cevallos G.
Gerente General


Diego Pazmiño
Contador General

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL FINAL DEL PERIODO DE APLICACIÓN NIIF

Método directo

2017

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.262,36
Efectivo recibido de clientes	294.591,40
Efectivo pagado a proveedores	(67.335,06)
Efectivo pagado por gastos de operación	(219.585,34)
Otros ingresos recibidos	3,47
Otros ingresos recibidos	-
Participación trabajadores	(3.044,07)
Impuesto a la renta	(1.368,04)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.195,00)
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(2.995,00)
Rendimientos financieros	-
Otros Entradas de Efectivo	(200,00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(593,70)
Efectivo provisto de accionistas	(593,70)
Dividendos	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(526,34)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	1.797,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	1.271,29
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	(expresado en USD \$)
Utilidad/Pérdida neta	123,11
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Depreciación	312,24
Rendimientos financieros	-
Utilidad conciliada	435,35
Variaciones en la Cuentas Operativas	
Aumento en el inventario	822,69
Aumento en impuestos por pagar	20.710,11
Aumento en cuentas por cobrar clientes	48.313,45
Aumento en otras cuentas por cobrar	(6.019,67)
Aumento en pasivos	-
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	(68.157,75)
Disminución en nómina empleados	7.158,18
Efectivo neto provisto por actividades de operación	3.262,36


Vicente Cevallos G.
Gerente General


Diego Pazmiño
Contador General

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA., con número de RUC 1792400163001 es una compañía ecuatoriana constituida 11 de octubre del 2012, su principal actividad económica es prestación de servicios profesionales de auditoría externa, asesoría y asistencia técnica en contabilidad y finanzas. El capital suscrito y pagado es de USD \$ 400,00:

Su oficina de control principal está ubicada en Av. Naciones Unidas y Amazonas Edificio *La Previsora Torre B Oficina 811*, en la ciudad de Quito, su actividad económica la ejerce a nivel nacional.

Al 31 de diciembre del 2017, sus ingresos fueron obtenidos es prestación de servicios profesionales de auditoría externa, asesoría y asistencia técnica en contabilidad y finanzas a nivel nacional.

Nota 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la Nota 4.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la Nota 4.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Debido a las estimaciones inherentes en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. 

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 12 "Revelación de intereses en otras entidades"	1 de enero de 2017
Modificación a la NIC 7 "Estado de flujos de efectivo"	1 de enero de 2017
Modificación a la NIC 12 "Impuestos a las Ganancias"	1 de enero de 2017
NIIF 9 "Instrumentos Financieros"	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	1 de enero de 2018
CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"	1 de enero de 2018
NIIF 16 "Arrendamientos"	1 de enero de 2019
Enmienda a NIIF 2 "Pagos basados en acciones"	1 de enero de 2018
Enmienda a NIIF 4 "Contratos de seguro"	Enfoque de superposición efectivo cuando se aplica por primera vez la NIIF 9. Enfoque de aplazamiento efectivo para períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018, y sólo están disponibles durante tres años después de esa fecha.

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas y mejoras a las Normas Internacionales de Información Financiera y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Nota 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los Estados financieros

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Política tratamiento de Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a \$200,00 será capitalizado.
- Aquellos bienes que se adquieran entre \$100,01 y 199,99 será considerado únicamente para el control.

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- Las compras de bienes menores a \$100,00 no serán capitalizados ni controlados.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

DETALLE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
Muebles de oficina	10 años	10,00%
Equipos de oficina	10 años	10,00%
Equipos de computación	3 años	33,33%
Vehículos	5 años	20,00%
Edificios	20 años	5,00 %

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se realizará su depreciación sobre el costo total.

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles y vehículos**

Costo

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo

- b. Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles y vehículos:**

Valor Razonable (Incluye revaluación)

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo

Depreciación 

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

D. Instrumentos Financieros

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se han realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación, certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo a su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión.

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Anualmente la empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados". 

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22%.

Impuesto a la renta diferido

El Impuesto a la Renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Caja Chica	100,00	70,00
Banco Internacional	933,43	(593,70)
Banco De Guayaquil	237,86	1.727,63
TOTAL	1.271,29	1.203,93

Nota 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Locales	59.147,41	39.508,25
TOTAL	59.147,41	39.508,25

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de cuentas por cobrar corresponde en su totalidad a la prestación de servicios de auditoría, su vencimiento está entre 1 y 45 días. Se estima la recuperación de la misma para el año 2018.

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El detalle es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CLIENTE	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Abinsa Abastecimientos Industriales S.a.	7,88	7,88
Alianza Francesa De Guayaquil	0,00	1,788.08
Aseototal S.a.	1.456,00	0,00
Astroflores Cia. Ltda	1.512,00	0,00
Block Security Seguridad S.a.	1.008,00	0,00
Consortio Cggc Fopeca	1,422,40	0.05
Construandes S.a.	1.106,00	1,106.00
Construfenix S.a.	35,00	0,00
Envapress Cia. Ltda.	0,00	2,721.60
Espectrocrom Cia. Ltda.	18,00	18.00
Figuretti S.a	0,00	829.86
Finca Los Nonnos S.a. Fincanonnos	4.191,40	4,191.40
Fz Construcciones S.a.	0,00	56.00
Iglesia Episcopal Del Ecuador	0,00	1,100.00
Incilizy Inmobiliaria Civil Lizy S. A.	0,00	2,380.00
Industria De Alimentos La Europea Cia Ltda	0,00	2,146.20
Innerworkings Servicios S.a.	0,00	1,635.20
Imcofi S.a.	42,00	0,00
Lifinsa Sa	0,00	2,002.50
Ligenconsulting S.a.	2.151,60	0,00
Logistics-gruposfc S.a.	1.524,00	0,00
Macconstrucciones S.a.	0,00	716.80
Mantair S.a.	1.383,25	1,383.25
Mayopublicidad Ecuador S.a	2.785,00	965.20
Oroygrana S.a.	4.885,00	0,00
Petroli S.a.	21,00	784.00
Pigor S.a.	110,19	365.75
Profitlaw Asesores Legales S.a.	50,00	124.10
Promaga Ecuador S.a.	831,6	831.60
Quimica Ariston Ecuador Cia. Ltda.	3.060,00	3,060.00
R.s. Roth S.a	0,00	1,594.32
Radical Alternativas De Avanzada Altradicalavan Cia. Ltda	2.139,2	0,00
Royalcargo S.a.	0,00	1,512.00
Royalflowers S.a.	1.587,6	4,018.00
Servicio De Transporte De Contenedores Terra Cargo S.a. Transrrecargo	3.059,6	752.40
Sociedad De Exportaciones E Importaciones Mapriplastec Del Ecuador S.a.	778,05	0,00
Soluwork Cia. Ltda	24.640,00	0,00
Talleres Del Caribe Tallercar S.a.	0,00	3,418.06
Total	59.804,77	39.508,25

Nota 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Otras cuentas por cobrar	0,00	2.900,00
Anticipo Gastos de Viaje	0,30	6.829,96
Anticipo Proveedores	15.218,62	9.198,95
TOTAL	15.218,92	18.928,91

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar corresponden a anticipos entregados a empleados y proveedores, los mismos que serán liquidados en los primeros meses del 2018.

Nota 8. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Soluwork Cía. Ltda.	11.528,21	66.249,66
Soluevaluac Cía. Ltda.	0,00	761,50
C & T Asociados Cía. Ltda.	0,00	2.794,00
TOTAL	11.528,21	69.805,16

Las cuentas por cobrar corresponden a anticipos realizados por servicios varios, estos rubros serán liquidados durante el ejercicio económico 2018.

Nota 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA Retenido en Ventas (1)	16.562,52	4.062,81
IVA en Compras de Bienes y Servicios (1)	21.497,66	11.558,35

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Crédito Tributario	13,905.96	13.905,96
CREDITO TRIBUTARIO I.R		
Retenciones en la Fuente Realizadas por Clientes (*)	4.092,20	6.219,81
Crédito Tributario Imp. Renta (*)	8.613,34	3.761,57
TOTAL	64.671,68	39.508,50

- (1) Los valores presentados en los Estados Financieros de la compañía en impuestos corresponde a los valores aún pendientes por liquidar, los cuales serán cubiertos en su totalidad en el 2018.

* El valor corresponde a Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta de Años Anteriores y del ejercicio corriente, lo cual representa un saldo a favor por las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas a la compañía, este valor puede ser utilizado como Crédito Tributario en caso de que la compañía genere impuesto a la renta en ejercicios posteriores, de igual manera los valores indicados podrían ser objetos de reclamo ante la Administración Tributaria si estos se hubiesen producido en un tiempo máximo de 3 años anteriores.

Nota 10. INVENTARIOS SUMINISTROS

Al 31 de diciembre del 2017, la de cuenta de inventarios de suministros con un saldo de USD \$ 200,00, corresponde a los suministros de oficina, los mismos que serán devengados según su consumo en el 2018.

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Saldo al 31 de diciembre del 2016
EQUIPOS DE INFORMATICOS		
Equipos de Computación	6.404,65	3.409,65
Depre. Acumulada Equipos de Computación	3.080,33	(2.768,09)
TOTAL	3.324,32	641,56

Nota 12. DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta garantías por monto de USD \$ 1,250.00, corresponde a las garantías entregadas por el arriendo operativo de la oficina, el mismo que será liquidado a largo plazo.

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Proveedores Nacionales	10.714,28	53.264,29
TOTAL	10.714,28	53.264,29

Los valores presentados corresponden a la contratación de servicios complementarios a la compañía, los cuales serán liquidados en el transcurso del año 2018, y su pago no genera ninguna clase de interés.

Nota 14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Anticipo Clientes	8.254,29	1.070,23
Proveedores Exterior	50,00	0,00
C & T Asociados Cia. Ltda.	31,17	26.033,69
Otras Cuentas por Pagar	0,00	10.231,82
Solucvaluac Cía. Ltda.	0,00	866,79
TOTAL	8.335,46	38.202,53

Los valores presentados corresponden a las obligaciones adquiridas por la compañía, los cuales serán liquidados en el transcurso del año 2018.

Nota 15. EMPLEADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Sueldos por pagar	3.986,21	3.891,11
Décimo tercero por pagar	1.013,44	2.072,07
Décimo cuarto por pagar	2.840,75	2.799,79
Vacaciones por pagar	434,62	434,62
Fondo de reserva	1.910,75	1.113,47

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Participación trabajadores 15%	381,75	285,93
Otras cuentas por pagar empleados	18.518,04	12.120,48
TOTAL	27.174,63	22.717,47

El rubro de sueldos por pagar se liquidará en el mes de enero mientras que Participación Trabajadores, Décimo cuarto y décimo tercero son beneficios sociales los cuales se pagar en abril, agosto, diciembre del año 2018 respectivamente.

Nota 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Debido a la contratación del préstamo con una persona natural al 31 de diciembre 2017 el mismo que será liquidado en el transcurso del 2018, se presenta la siguiente composición:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Personas Naturales	3,000.00	3,000.00
TOTAL	3,000.00	3,000.00

Nota 17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

• **ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Pertenecen a saldos pendientes de pago por impuestos, el detalle al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
IVA retenido por pagar	12.890,93	4.714,96
IVA en ventas por pagar	41.422,76	9.420,59
IVA a liquidar el próximo mes	-931,09	-931,09
Retención fuente por pagar	10.113,18	3.832,75
SRI por pagar (1)	5.777,92	5.777,92
Contribuciones solidarias	185,88	185,88
Imp. a la renta ejercicio (*)	782,76	1.368,04
TOTAL	70.242,34	24.369,05

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(1) hace referencia a valores pendientes de pago con la Administración Tributaria por impuestos mensuales, los mismo que será liquidados paulatinamente en el transcurso del 2018.

(*) corresponde al impuesto a la renta del 2017 determinado en la conciliación tributaria, mismo que será liquidado en el mes de abril del 2018 con su declaración.

• **CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

Son saldos pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, el detalle al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Fondos de Reserva	2.393,91	0,00
IESS por pagar	8.590,77	0,00
Convenio IESS pago	6.333,38	0,00
Aporte personal	0,00	2.932,49
Aporte patronal	0,00	3.743,81
Préstamos quirografarios	0,00	745,62
Préstamos hipotecarios	879,35	1.676,91
TOTAL	18.197,41	9.098,83

Los valores presentados corresponden a las aportaciones desde el mes de octubre, los mismos que serán liquidados durante el periodo 2018.

Nota 18. OTRAS CUENTAS DIVERSAS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Solucvaluac Cia. Ltda	361,31	1.549,54
C & T Asociados Cía. Ltda.	0,00	3.568,35
Santa Fe (Membresías)	2.618,35	0,00
TOTAL	2.979,66	5.117,89

Nota 19. INGRESOS *añ*

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Luego del análisis de los ingresos obtenidos durante periodo, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante dicho ejercicio, a fines de elaborar el estado de resultados integrales al 31 de diciembre 2017 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Ventas por Asesoría y Consultoría	246.277,95	312.112,50
Otros Ingresos	3,47	3.954,70
TOTAL INGRESOS	246.281,42	316.067,20

Nota 20. IMPUESTO A LA RENTA

El resultado del ejercicio fiscal 2017 refleja una utilidad neta de USD \$ 123,11 según el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2017	Saldo al 31 de Diciembre 2016
Ingresos	246.281,42	316.067,20
(-) Costos	137.133,36	278.293,59
(-) Gastos	108.082,33	35.867,39
(=) Utilidad / Pérdida contable antes de IR y PT	1.065,73	1.906,22
(-) 15% Participación Trabajadores	159,86	285,93
(+) Gastos no Deducibles	2.652,12	2.118,73
(=) Base Imponible	3.557,99	3.739,02
22% Impuesto a la Renta	782,76	822,58
(-) Crédito Tributario años anteriores	8.613,35	1.368,03
(-) Retenciones en la fuente	4.092,20	6.219,81
Saldo a favor del contribuyente	11.922,78	-8.613,35

Es importante indicar que para el año 2017 se determinó base imponible para el cálculo del impuesto a la renta sobre la tarifa del 22% y debido a que este cálculo es menor al anticipo determinado, el impuesto a la renta 2017 es de \$ 782,76.

Nota 21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía. *01*

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 6 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

Nota 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (28 de marzo 2018), 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 estuvieran revelados en los mismos o en sus notas. *af*



DIEGO PAZMIÑO G.
CONTADOR GENERAL