

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA., con número de RUC 1792400163001 es una compañía ecuatoriana constituida el 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 2018, 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 2018, 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 2018

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 periodos 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

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

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 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.
- Las compras de bienes menores a \$100,00 no serán capitalizados ni controlados.

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 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

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Depreciación

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

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 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 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 valoración 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 periodo 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

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

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 2018, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Caja Chica	100.00	100.00
Banco Internacional	13.79	933.43
Banco De Guayaquil	250.81	237.86
TOTAL	364.60	1,271.29

Nota 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Locales	53,634.17	59,147.41
TOTAL	53,634.17	59,147.41

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2019.

El detalle es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CLIENTE	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Abinsa Abastecimientos Industriales S.a.	-	7.88
Aquaplas Sistemas Hidraulicos S.a.	600.00	-
Aseototal S.a.	2,600.00	1,456.00
Astroflores Cia. Ltda	2,025.00	1,512.00
Block Security Seguridad S.a.	900.00	1,008.00
Consortio Cggc Fopeco	1,400.00	1,422.40
Construandes S.a.	987.50	1,106.00
Construfenix S.a.	-	35.00
Espectrocrom Cia. Ltda.	-	18.00
Extractora Atahualpa Extracata S.a.	890.00	-
Finca Los Nonnos S.a. Fincanonnos	3,800.00	4,191.40
Imcofi S.a.	-	42.00
Ligenconsulting S.a.	3,300.00	2,151.60
Logistics-gruposfc S.a.	1,500.00	1,524.00
Mantair S.a.	1,257.50	1,383.25
Mayopublicidad Ecuador S.a	3,450.00	2,785.00
Oroygrana S.a.	10,000.00	4,885.00
Petroli S.a.	-	21.00
Pigor S.a.	320.83	110.19
Profitlaw Asesores Legales S.a.	50.00	50.00
Promaga Ecuador S.a.	742.50	831.60
Quimica Ariston Ecuador Cia. Ltda.	3,000.00	3,060.00
Radical Alternativas De Avanzada Altradicavan Cia. Ltda	2,690.00	2,139.20
Royalflowers S.a.	1,620.00	1,587.60
Serrano Proaño Diseño Y Construccion S.a.	1,400.00	-
Servicio De Transporte De Contenedores Terra Cargo S.a. Transrecargo	2,720.00	3,059.60
Sociedad De Exportaciones E Importaciones Mapriplastec Del Ecuador S.a.	682.50	778.05
Soluwork Cia. Ltda	7,698.34	24,640.00
Total	53,634.17	59,804.77

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nota 7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Anticipo Sueldo	11,247.09	-
Anticipo Gastos de Viaje	2,364.56	0.30
Anticipo Proveedores	28,086.28	15,218.62
Anticipo Sueldo Vicente Cevallos	239.39	-
TOTAL	41,937.32	15,218.92

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar corresponden a anticipos entregados a empleados y proveedores, los mismos que serán liquidados en los primeros meses del 2019.

Nota 8. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Soluwork Cia. Ltda.	12,234.59	11,528.21
C & T Asociados Cia. Ltda.	4,698.16	0.00
TOTAL	16,932.75	11,528.21

Las cuentas por cobrar corresponden a anticipos realizados por servicios varios, estos rubros serán liquidados durante el ejercicio económico 2019.

Nota 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA Retenido en Ventas (1)	10,076.95	16,562.52
IVA en Compras de Bienes y Servicios (1)	27,034.62	21,497.66

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Crédito Tributario		13,905.96
CREDITO TRIBUTARIO I.R		
Retenciones en la Fuente Realizadas por Clientes (*)	9,246.96	4,092.20
Crédito Tributario Imp. Renta (*)	5,758.85	8,613.34
TOTAL	52,117.38	64,671.68

(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 2019.

- 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 2018, 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 2019.

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2017
ACTIVOS FIJOS		
Muebles Y Enseres	85.00	-
Equipos de Computación	9,397.15	6,404.65
Depre. Acumulada Equipos de Computación	(3,080.33)	(3,080.33)
TOTAL	6,401.82	3,324.32

Nota 12. DIFERIDOS

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

Nota 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Proveedores Nacionales	5,093.46	10,714.28
TOTAL	5,093.46	10,714.28

Los valores presentados corresponden a la contracción de servicios complementarios a la compañía, los cuales serán liquidados en el transcurso del año 2019, 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 2018 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Anticipo Clientes	7,095.15	8,254.29
Proveedores Exterior	-	50.00
C & T Asociados Cia. Ltda.	-	31.17
CXP Alexandra Rubio	6,310.09	-
TOTAL	13,405.24	8,335.46

Los valores presentados corresponden a las obligaciones adquiridas por la compañía, los cuales serán liquidados en el transcurso del año 2019.

Nota 15. EMPLEADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Sueldos por pagar	16,457.61	3,986.21
Décimo tercero por pagar	8,258.60	1,013.44
Décimo cuarto por pagar	3,621.99	2,840.75

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Vacaciones por pagar	434.62	434.62
Fondo de reserva	2,268.75	1,910.75
Actas de Finiquito por pagar	12,665.62	-
Participación trabajadores 15%	3,326.74	381.75
Otras cuentas por pagar empleados		18,518.04
TOTAL	47,033.93	27,174.63

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 2019 respectivamente.

Nota 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Debido a la contratación del préstamo con una persona natural al 31 de diciembre 2018 el mismo que será liquidado en el transcurso del 2019, se presenta la siguiente composición:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Personas Naturales	-	3,000.00
CXP Alexandra Rubio	6,310.09	-
TOTAL	6,310.09	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 2018 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
IVA retenido por pagar	-	12,890.93
IVA en ventas por pagar	959.04	41,422.76
IVA a liquidar el próximo mes	-	(931.09)
Retención fuente por pagar	11,056.89	10,113.18
SRI por pagar (1)	48,763.11	5,777.92
Contribuciones solidarias	117.28	185.88

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Imp. a la renta ejercicio	-	782.76
TOTAL	60,896.32	70,242.34

(1) hace referencia a valores pendientes de pago con la Administración Tributaria por impuestos mensuales, los mismos que será liquidados paulatinamente en el transcurso del 2019.

• **CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

Son saldos pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, el detalle al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Fondos de Reserva	483.16	2,393.91
IESS por pagar	8,590.77	8,590.77
Convenio IESS pago	4,100.81	6,333.38
Aporte personal	4,959.32	-
Aporte patronal	6,927.76	-
Préstamos quirografarios	926.45	-
Préstamos hipotecarios	5,129.55	879.35
TOTAL	31,117.82	18,197.41

Los valores presentados corresponden a las aportaciones desde el mes de octubre, los mismos que serán liquidados durante el periodo 2019.

Nota 18. OTRAS CUENTAS DIVERSAS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Solucvaluac Cia. Ltda	-	361.31
Santa Fe (Membresías)	-	2,618.35
TOTAL	-	2,979.66

Nota 19. INGRESOS

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Ventas por Asesoría y Consultoría	97,161.60	246,277.95
Otros Ingresos	13.50	3.47
TOTAL INGRESOS	97,175.10	246,281.42

Nota 20. IMPUESTO A LA RENTA

El resultado del ejercicio fiscal 2018 refleja una pérdida neta de USD \$ 28,178.52 según el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Ingresos	97,175.10	246,281.42
(-) Costos	26,377.93	137,133.36
(-) Gastos	98,975.69	108,082.33
(=)Utilidad / Pérdida contable antes de IR y PT	(28,178.52)	1,065.73
(-) 15% Participación Trabajadores	-	159.86
(+) Gastos no Deducibles	909.22	2,652.12
(-) Base Imponible	909.22	3,557.99
22% Impuesto a la Renta	-	782.76
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	8,613.35
(-) Retenciones en la fuente	9,246.96	4,092.20
Saldo a favor del contribuyente	9,246.96	11,922.78

Es importante indicar que para el año 2018 se determinó pérdida en la operación por lo que no se generó una base imponible para pago del impuesto a la renta o anticipo al impuesto a la renta.

Nota 21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

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 2018 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (28 de marzo 2019), 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.



JUAN PABLO VÁSQUEZ
CONTADOR GENERAL



VICENTE CEVALLOS.
REPRESENTANTE LEGAL

