

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S PARA PYMES (DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019)

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NOTA: Estos Estados Financieros han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado U.S. dólares)

ACTIVO	NOTA	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Caja - Bancos	6	747.14	364.60
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar clientes	7	56,414.70	53,634.17
Documentos y Cuentas por Cobrar	8	77,732.78	41,937.32
Cuentas por Cobrar no Relacionados	9	19,614.80	16,932.75
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Impuestos Anticipados	10	878.24	52,117.38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		155,387.66	164,986.22
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad planta y equipo	11	9,482.15	9,482.15
(-) Depre. Acum. Equipo de Computación	11	-3,080.33	-3,080.33
DIFERIDOS			
Garantía Arriendo	12	1,250.00	1,250.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,651.82	7,651.82
TOTAL ACTIVO		163,039.48	172,638.04
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar proveedores	13	20,980.73	5,093.46
Otras cuentas y documentos por pagar	14	39,409.02	7,095.15
Otras cuentas por pagar	14	5,361.52	6,310.09
Empleados	15	26,551.08	47,033.93
Anticipo Empleados			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Administración Tributaria	16	12,699.19	60,896.32
IESS	16	44,273.43	31,117.82

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TOTAL PASIVO CORRIENTE	149,274.97	157,546.77
TOTAL PASIVO	<u>149,274.97</u>	<u>157,546.77</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital Suscrito	400.00	400.00
RESULTADOS		
Resultados de Ejercicios Anteriores	15,369.79	15,369.79
Aporte para futuras capitalizaciones	27,500.00	27,500.00
Perdida acumulas años anteiores	-28,178.52	0.00
Perdida del ejercicio	-1,326.76	-28,178.52
TOTAL PATRIMONIO	<u>13,764.51</u>	<u>15,091.27</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u><u>163,039.48</u></u>	<u><u>172,638.04</u></u>

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresado U.S. dólares)

INGRESOS	17	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS POR LA VENTA DE SERVICIOS			
Ventas por Auditoría y Consultoría		109,775.09	97,161.60
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		70.65	13.50
TOTAL INGRESOS		109,845.74	97,175.10
COSTOS Y GASTOS			
Costos Operativos		44,023.03	26,377.93
Gastos Administrativos		65,822.71	98,975.69
TOTAL COSTOS Y GASTOS		109,845.74	125,353.62
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		1,326.76	0.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		-1,326.76	-28,178.52

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre 2019

(Expresado en U.S. dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de diciembre del 2018	400.00	27,500.00	15,369.79	0.00	-28,178.52	15,091.27
Transferencia Resultados 2019	0.00	0.00	0.00	-28,178.52	28,178.52	0.00
Aumentos de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aporte para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados del Ejercicio 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Déficit Valoración en Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados del Ejercicio 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,326.76	-1,326.76
Saldos Final al 31 de diciembre de 2019	400.00	27,500.00	15,369.79	-28,178.52	-1,326.76	13,764.51

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.

Estado de flujo de efectivo

AL FINAL DEL PERIODO DE APLICACIÓN NIIF

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método directo

(Expresado U.S . dólares)

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	382.54	-906.69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	382.54	-25,076.93
Efectivo recibido por activadaes de operación	103,579.15	93,988.79
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	104,739.52	76,169.94
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	70.65	0.00
Otros cobros por actividades de operación	-1,231.02	17,818.85
Efectivo Recibido por activadaes de operación	-103,196.61	119,065.72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-103,114.00	-
Pagos procedentes de impuestos, contribuciones y otros pagados	388.49	0.00
Pagos a y por cuenta honorarios	3,507.09	0.00
Otros pagos por actividades de operación	-3,978.19	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	-3,077.50
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	-3,077.50
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	27,247.74
Aportes futuras capitalizaciones	0.00	27,247.74
Pagos de préstamos tarjetas de crédito	0.00	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	382.54	-906.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	364.60	1,271.29

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL	747.14	364.60
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-1,326.76	-28,178.52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:	34,871.65	0.00
Ajustes por Depreciaciones y amortizaciones	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	33,544.89	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1,326.76	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-33,162.35	3,101.59
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-5,035.57	-21,205.16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2,682.05	-5,350.54
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-44,374.75	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	23,635.14	200.00
Disminución (incremento) en cuentas por pagar a proveedores	16,085.72	-8,600.48
Disminución (incremento) en impuestos por pagar	-11,085.56	0.00
Disminución (incremento) en nómina empleados	-7,327.24	19,859.30
Disminución (incremento) en anticipos de clientes	-1,231.02	0.00
Disminución (incremento) en otros pasivos	-1,147.02	18,198.47
Efectivo neto provisto por actividades de operación	382.54	-25,076.93

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 210*, en la ciudad de Quito, su actividad económica la ejerce a nivel nacional.

Al 31 de diciembre del 2019, 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 PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en adelante International Accounting Standards Board "IASB" (por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

b) Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo ente participantes de un mercado en la fecha de valoración independiente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de JETVILLE CIA LTDA están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del

Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos, y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas posteriormente.

e) Declaración de cumplimiento de las NIIF'S para PYMES

A criterio de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES vigentes durante el año 2019 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la empresa en cumplimiento de las normas.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. JETVILLE CIA LTDA es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de las operaciones de la Compañía, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho período.

c) Efectivo y equivalentes del efectivo

Constituyen fondos mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales, son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también, la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores.

d) Instrumentos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros.

Activos financieros

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 “Instrumentos Financieros Básicos” de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la sección 11 como: (i) activos por préstamos y cuentas por cobrar. Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

Reconocimiento inicial y medición

Los activos financieros se clasifican, al momento del reconocimiento inicial, como: medidos subsecuentemente a costo amortizado, valor razonable con cambios en otros resultados integrales-ORI, y valor razonable con cambios en resultados.

La clasificación de los activos financieros en el momento del reconocimiento inicial depende de las características del flujo de efectivo contractual del activo financiero y del modelo de negocio de la Compañía para la gestión de cada activo financiero.

Para que un activo financiero sea clasificado y medido al costo amortizado o valor razonable a través de otros resultados integrales, es necesario que estos otorguen el derecho a la Compañía a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses (SPPI por sus siglas en inglés) sobre el monto del capital (principal). Esta evaluación se conoce como la prueba “SPPI” y se realiza a nivel de cada instrumento.

El modelo de negocio de la Compañía para la gestión de sus activos financieros se refiere a la manera en la cual administra sus activos financieros para generar sus flujos de efectivo. El modelo de negocio determina si los flujos de efectivo resultarán de la

recuperación de flujos de efectivo contractuales a través del cobro, a través de la venta de activos financieros, o ambos.

Medición posterior

Para efectos de la medición posterior, los activos financieros se clasifican en cuatro categorías:

- Activos financieros a costo amortizado (instrumentos de deuda)
- Activos financieros a valor razonable a través de otros resultados integrales (instrumentos de deuda).
- Activos financieros a valor razonable a través de otros resultados integrales (instrumentos de patrimonio).
- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Activos financieros a costo amortizado (instrumentos de deuda)

Esta categoría es la más relevante para la Compañía y mide sus activos financieros a costo amortizado, si ambas de las siguientes condiciones se cumplen:

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos financieros con el fin de recuperar los flujos de efectivo contractuales a través del cobro, y;
- Los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a los flujos de efectivo que son exclusivamente pagos del principal e intereses sobre el capital (principal) pendiente de pago.

Los activos financieros a costo amortizado se miden posteriormente utilizando el método de Interés efectivo y está sujeto a deterioro. Las ganancias y pérdidas se reconocen en resultados cuando el activo se da de baja, es modificado o deteriorado.

Activos financieros a valor razonable a través de ORI (instrumentos de deuda)

La Compañía mide los instrumentos financieros de deuda a valor razonable a través de ORI si se cumplen las dos siguientes condiciones:

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio con el objetivo de recuperar los flujos de efectivo a través de la venta de estos;
- Los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a los flujos de efectivo que son exclusivamente pagos del principal e intereses sobre el capital (principal) pendiente de pago.

Para Instrumentos de deuda a valor razonable a través de ORI, los ingresos financieros, valuación por tipo de cambio y deterioro se reconocen en el estado de resultados y se calculan de la misma manera que los activos financieros medidos al costo amortizado. Los cambios de valor razonable restantes se reconocen en ORI. Sobre la baja en cuentas,

el cambio en el valor razonable acumulado reconocido en ORI se registra en el estado de resultados integrales.

Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, cuando corresponda, una parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja principalmente (es decir, se elimina del estado de situación financiera) cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y; (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando la Compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni haya transferido el control del mismo, el activo se continúa reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo. En ese caso, la Compañía también reconoce el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de manera en la que se reflejen los derechos y las obligaciones que la Compañía haya retenido.

Deterioro del valor de los activos financieros

La Compañía reconoce una provisión para pérdidas crediticias esperadas para todos los instrumentos de deuda que no se mantengan a valor razonable a través de resultados.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que este no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor se declarará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del

reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podría incurrirse por este concepto.

Las pérdidas crediticias esperadas se basan en la diferencia entre los flujos de efectivo contractuales conforme los acuerdos con clientes y todos los flujos de efectivo que la Compañía espera recibir, descontados a la tasa de interés efectiva original. Los flujos de efectivo esperados incluirán flujos de efectivo por la venta o recuperación de valores por garantías otorgadas por clientes u otras mejoras crediticias que son parte integral de los términos contractuales.

La Compañía analiza el deterioro de sus cuentas por cobrar a nivel de cliente considerando el riesgo de incapacidad financiera del cliente.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor.

Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos" de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y, en el caso de préstamos y cuentas por pagar se reconocen al valor neto de los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a entidades relacionadas y cuentas por pagar a largo plazo.

Medición posterior

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los pasivos financieros mantenidos para negociación y pasivos financieros designados en el momento del reconocimiento inicial como a valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se incurren con el propósito de recomprar en el término cercano. Esta categoría también incluye instrumentos financieros derivados suscritos por la Compañía que no están designados como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según lo definido por NIIF 9.

Los pasivos financieros designados en el momento del reconocimiento inicial a valor razonable con cambios en resultados se determinan al momento de su reconocimiento, y solo si se cumplen los criterios de NIIF 9.

La Compañía no ha clasificado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

Préstamos y cuentas por pagar (acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas)

Esta es la categoría más relevante para la Compañía. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula teniendo en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las tarifas o costos que son parte integrante de la determinación de la tasa de interés efectiva del pasivo financiero. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye como costos financieros en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre de 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo acreedor en términos sustancialmente diferentes, o los términos existentes se modifican sustancialmente, tal intercambio o modificación se trata como la baja de la deuda original y el reconocimiento de una nueva deuda. La diferencia en los valores en libros se reconoce en el estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible por la Compañía. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La gerencia de la Compañía determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

f) Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad planta y equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Los terrenos, edificios e instalaciones, maquinaria y vehículos se llevan por el método de revaluación, y se valoran a su valor razonable menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro reconocidas después de la fecha de revalorización. Las revalorizaciones se efectúan con suficiente regularidad para asegurar el valor en libros del activo revalorizado no difiera significativamente del valor razonable.

Los terrenos no se deprecian. Las estimaciones de vidas útiles de las propiedades, planta y equipos son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros

Vidas útiles

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

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Edificios	20 años	5,00%

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Instalaciones	10 años	10,00%
Maquinaria y equipo	10 años	10,00%
Muebles y enseres	10 años	10,00%
Otros	10 años	10,00%
Vehículos	5 años	20,00%
Equipos de computación	3 años	33%

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

Un componente de propiedad, planta y equipo o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

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

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.

g) Intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía es igual a cero. La vida útil utilizada para el cálculo de la amortización de las aplicaciones informáticas y marcas es de 20 años.

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo, se reconocen en el resultado del periodo al momento en que el activo es dado de baja.

h) Deterioro de activos no financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. El importe recuperable es determinado para cada activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo que sean largamente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a ese importe recuperable.

Para determinar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos los costos para la venta, se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera. Si no pueden identificarse este tipo de operaciones, se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado. Estos cálculos se verifican contra múltiples de valoración, cotizaciones de acciones y otros Indicadores disponibles de valor razonable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas de deterioro de operaciones continuas, incluyendo deterioro de inventarios se reconocen en el estado de resultados integrales en la categoría de gastos relacionada con la función del activo deteriorado.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar estas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

j) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

k) Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de beneficios sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente al décimo tercer y cuarto sueldo y beneficios de la seguridad social.

Beneficios a empleados a largo plazo (jubilación patronal y bonificación por desahucio)

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicios se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios a empleados a largo plazo.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las utilidades retenidas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

l) Arrendamientos

Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren substancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

La Compañía como arrendatario

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

m) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de Bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de Servicios

Se reconocen por referencia al estado de terminación del Contrato. El estado de terminación de contrato se determina de la siguiente manera:

Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado.

n) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se usan los bienes para la prestación de servicios o se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

o) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Nota 4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y estimaciones significativas utilizadas por la gerencia:

Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros.

Estimación para cuentas incobrables

La estimación para cuentas incobrables de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

Vida útil de propiedad planta y equipo

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

Provisiones para beneficios a empleados a largo plazo

El valor presente de las provisiones para beneficios a empleados a largo plazo depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario recibe las bases de Información por parte de la Compañía, con las cuales se definen las premisas a ser aplicadas en el cálculo actuarial de acuerdo a norma

correspondiente. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada **para** determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia de los bonos corporativos de alta calidad de los Estados Unidos de América. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

Deterioro del valor de los activos no financieros

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Nota 5. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades y enmiendas emitidas que la Compañía ha adoptado, según corresponde, desde su fecha de vigencia.

Normas	Fecha efectiva de vigencia	
Sección 1	Pequeñas y medianas entidades	1 de enero de 2018
Sección 2	Conceptos y principios generales	1 de enero de 2018
Sección 4	Estado de situación financiera	1 de enero de 2018
Sección 5	Estado de resultado integral y estado de resultados	1 de enero de 2018
Sección 6	Estado de cambios en el patrimonio, estado de resultados y ganancias acumuladas	1 de enero de 2018
Sección 7	Estados de flujos de efectivo	1 de enero de 2018
Sección 8	Notas a los estados financieros	1 de enero de 2018
Sección 9	Estados Financieros consolidados y separados	1 de enero de 2018
Sección 10	Políticas contables, estimaciones y errores	1 de enero de 2018

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Sección 11	Instrumentos financieros básicos	1 de enero de 2018
Sección 12	Otros temas relacionados con los instrumentos financieros	1 de enero de 2018
Sección 13	Inventarios	1 de enero de 2018
Sección 14	Inversiones en asociadas	1 de enero de 2018
Sección 15	Inversiones en negocios conjuntos	1 de enero de 2018
Sección 16	Propiedades de inversión	1 de enero de 2018
Sección 17	Propiedades, planta y equipo	1 de enero de 2018
Sección 18	Activos intangibles distintos de la plusvalía	1 de enero de 2018
Sección 19	Combinación de negocios y plusvalía	1 de enero de 2018
Sección 20	Arrendamientos	1 de enero de 2018
Sección 21	Provisiones y contingencias	1 de enero de 2018
Sección 22	Pasivos y patrimonio	1 de enero de 2018
Sección 23	Ingresos de actividades ordinarias	1 de enero de 2018
Sección 24	Subvenciones del gobierno	1 de enero de 2018
Sección 25	Costos por préstamos	1 de enero de 2018
Sección 26	Pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
Sección 27	Deterioro del valor de los activos	1 de enero de 2018
Sección 28	Beneficios a los empleados	1 de enero de 2018
Sección 29	Impuestos a las ganancias	1 de enero de 2018
Sección 30	Conversión de la moneda extranjera	1 de enero de 2018
Sección 31	Hiperinflación	1 de enero de 2018
Sección 32	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	1 de enero de 2018
Sección 33	Información a revelar sobre partes relacionadas	1 de enero de 2018
Sección 34	Activos especiales	1 de enero de 2018
Sección 35	Transición a la NIIF para PYMES	1 de enero de 2018

Nota 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	2019	2018
Caja Chica	100.00	100.00
Caja General	4.00	0.00
Banco Internacional	392.33	13.79
Banco De Guayaquil	250.81	250.81
TOTAL	747.14	364.60

Nota 7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Locales	56,414.70	53,634.17
TOTAL	56,414.70	53,634.17

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Al 31 de diciembre del 2019, 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	2019	2018
Aquaplas Sistemas Hidraulicos S.a.	0.00	600.00
Aseototal S.a.	0.00	2,600.00
Astroflores Cia. Ltda	1,512.00	2,025.00
Atconstructores S.a.	1,100.00	0.00
Block Security Seguridad S.a.	770.00	900.00
Card Processing Technology Captec S.a.	892.50	0.00
CGGC Limited Grupo China Gezhouba Cia Ltda	17,780.00	0.00
Construandes S.a.	1,106.00	0.00
Consortio Cggc Fopeca	0.00	1,400.00
Construandes S.a.	0.00	987.50
Edifalva S.a.	50.40	0.00
Enfarma Ep	5,660.05	0.00
Eqf El Queso Frances S.a	825.00	0.00
Extractora Atahualpa Extracata S.a.	1.12	890.00
Finca Los Nonnos S.a. Fincanonnos	4,191.40	3,800.00
Ligenconsulting S.a.	1,008.00	3,300.00
Logistics-gruposfc S.a.	0.00	1,500.00
Mantair S.a.	1,383.25	1,257.50
Mayopublicidad Ecuador S.a	2,785.00	3,450.00
Oroygrana S.a.	4,885.00	10,000.00
Pigor S.a.	0.00	320.83
Profitlaw Asesores Legales S.a.	50.00	50.00
Promaga Ecuador S.a.	831.60	742.50
Quimica Ariston Ecuador Cia. Ltda.	3,060.00	3,000.00
Radical Alternativas De Avanzada Altradicalavan Cia. Ltda	0.00	2,690.00
Royalflowers S.a.	0.00	1,620.00
Serrano Proaño Diseño Y Construccion S.a.	0.00	1,400.00
Servicio De Transporte De Contenedores Terra Cargo S.a. Transrecargo	0.00	2,720.00
Servicios De Auditoria Audiserv Cia Ltda	1,232.00	0.00
Skyinmobilia S.a	964.90	0.00
Sociedad De Exportaciones E Importaciones Mapriplastec Del Ecuador S.a.	778.05	682.50
Soluwork Cia. Ltda	0.00	7,698.34
Target Site Ecuador C.a. Tarsitec	48.43	0.00

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Uhy Assurance & Services Auditores Cia Ltda	5,500.00	0.00
Total	56,414.70	53,634.17

Nota 8. OTRAS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Anticipo Sueldo	2,916.71	11,247.09
Anticipo Gastos de Viaje	0.00	2,364.56
Anticipo Proveedores	74,716.07	28,086.28
Anticipo Sueldo Vicente Cevallos	0.00	239.39
Cxc Gino Bucheli	100.00	0.00
TOTAL	77,732.78	41,937.32

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

Nota 9. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

La composición al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Soluwork Cía. Ltda.	9,355.34	12,234.59
C & T Asociados Cía. Ltda.	5,277.57	4,698.16
Soluvaluac Cia Ltda	4,963.29	0.00
Otras Cuentas Por Cobrar	18.60	0.00
TOTAL	19,614.80	16,932.75

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

Nota 10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La composición al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00	37,111.57
IVA Retenido en Ventas (1)	0.00	10,076.95
IVA en Compras de Bienes y Servicios (1)	0.00	27,034.62
CREDITO TRIBUTARIO I.R	878.24	15,005.81
Retenciones en la Fuente Realizadas por Clientes (*)	0.00	9,246.96
Crédito Tributario Imp. Renta (*)	878.24	5,758.85
TOTAL	878.24	52,117.38

Nota 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
ACTIVOS FIJOS		
Muebles Y Enseres	85.00	85.00
Equipos de Computación	9,397.15	9,397.15
Depre. Acumulada Equipos de Computación	-3,080.33	-3,080.33
TOTAL	6,401.82	6,401.82

Nota 12. DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	2019	2018
Proveedores Nacionales	20,980.73	5,093.46
Total	20,980.73	5,093.46

Los valores presentados corresponden a la contratación 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 2019 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Anticipo Clientes	5,864.13	7,095.15
Provision Servicios	4,541.05	0.00
Provision Bienes	29,003.84	0.00
CXP Alexandra Rubio	5,361.52	6,310.09
TOTAL	44,770.54	13,405.24

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 2019 es la siguiente

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Sueldos Por Pagar	9,382.82	16,457.61
Decimo Tercero Por Pagar	6,897.93	8,258.60
Decimo Cuarto Por Pagar	5,078.77	3,621.99
Vacaciones Por Pagar	1,096.07	434.62
Fondo De Reserva	768.75	2,268.75
Actas De Finiquito Por Pagar	0.00	12,665.62
Participación trabajadores 15%	693.78	693.78
Participacion Trabajadores 15% Años Anteriores	2,632.96	2,632.96
TOTAL	26,551.08	47,033.93

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

- **ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Pertencen a saldos pendientes de pago por impuestos, el detalle al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTAS	2019	2018
IVA en ventas por pagar	0.00	959.04
Retención fuente por pagar	0.00	11,056.89
SRI por pagar (1)	12,581.91	48,035.88
Contribuciones solidarias	117.28	117.28
Imp. a la renta ejercicio	0.00	727.23
TOTAL	12,699.19	60,896.32

(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 2019 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Fondos de Reserva	6,216.80	483.16
IESS por pagar	7,630.20	8,590.77
Convenio IESS pago	483.16	4,100.81
Aporte personal	926.45	4,959.32
Aporte patronal	575.66	6,927.76
Préstamos quirografarios	1,115.57	926.45
Préstamos hipotecarios	27,325.59	5,129.55
TOTAL	44,273.43	31,117.82

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

Nota 17. INGRESOS

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 2019 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	2019	2018
Ventas por Asesoría y Consultoría	109,775.09	97,161.60
Otros Ingresos	70.65	13.50
TOTAL INGRESOS	109,845.74	97,175.10

Nota 18. IMPUESTO A LA RENTA

El resultado del ejercicio fiscal 2019 refleja una pérdida neta tributaria de USD \$ 1326.76 según el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	2019	2018
Utilidad / Pérdida contable antes de IR y PT	-0.00	-28,178.52
(-) Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	0.00	0.00
(-) Participación a trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	6,030.74	909.22
(-) Ingresos excentos	0.00	0.00
(=) Base imponible para Impuesto a la Renta	6,030.74	909.22
Total impuesto causado	1,326.76	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido (850-853)	1,326.76	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0.00	0.00
(-) Retenciones efectuadas por clientes	1,261.66	0.00
(-) Crédito Tributario de años anteriores	943.34	9446.99
Impuesto a la Renta por pagar	0.00	0.00
Saldo a favor del contribuyente	878.24	9,246.96

Es importante indicar que para el año 2019 se determinó pérdida en la operación por lo que no se generó una base imponible para pago del impuesto a la renta en base a los gastos no deducibles.

Nota 19. 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.

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 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (28 de marzo 2019). La Compañía no ha valorado el impacto sobre 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 2019**

por la anomalía en las actividades económicas y a la fecha se presentan situaciones de incertidumbre y perspectivas de decrecimiento a nivel general.



**Juan Pablo Vásquez
Contador General**



**Vicente Cevallos G
Representante Legal**