



CONSULTORES
AUDITORES

AUDITOR & CONSULTOR

Segun Resolución de la Superintendencia de compañías
No. 08 QJCI 014 del 31 de Julio del 2008 y renovación
SCV5JPO.DRICALSA.15.43.022 del 23 de Junio del 2015.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

Opinión

1. He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de **INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA**, al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los Estados Financieros.
2. En mi opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA** al 31 de diciembre del 2018, los resultados de su operación y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración por su preparación y presentación razonable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye el mantenimiento de un adecuado sistema de control interno que permita evitar errores significativos sobre dichos estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables significativas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

📍 Dirección: Avenida Juan Montalvo S3-193 y Rita Lecumberry

📞 Teléfonos: +[593] 2 2379-184 • Celular: +(593) 09 9884 1632 / +(593) 09 8335 1312

✉️ fabiancruz73@hotmail.com

Quito - Ecuador



Responsabilidad del Auditor

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos y que planee y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de los errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría sin salvedades.

Mi auditoría es ejercida en el territorio nacional de la República del Ecuador.

Otras Responsabilidades de Información

5. El Informe de Cumplimiento Tributarios ICT de **INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERTFINSA** correspondiente al presente ejercicio se presenta por separado.

FC Paredón

Agosto 05, 2019
Registro No. RNAE - 691

Fabián Cruz

C.P.A. Dr. Fabián Cruz
Licencia No. 28529

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,.....	
		2018	2017
		(Expresado en dólares americanos)	
ACTIVOS	Notas		
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	277.20	156.00
		<u>277.20</u>	<u>156.00</u>
Activos Financieros			
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		-	6,341.43
Provisión Cuentas Incobrables		-	-
		<u>-</u>	<u>6,341.43</u>
Inventarios			
Inventarios Producto Terminado		-	-
Producción Proceso		-	-
Suministros y Materiales		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Otros Corrientes			
Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	-
Impuestos Corrientes	4	6,379.43	-
Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuidas		-	-
Construcciones en Proceso		-	-
Otros Activos Corrientes		-	-
		<u>6,379.43</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>6,656.63</u>	<u>6,497.43</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo			
Activos Fijos no Depreciables		-	-
Activos Fijos Depreciables		-	-
Menos: Depreciación Acumulada		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
Propiedades de Inversión			
Activos Biológicos		-	-
Activo Intangible		-	-
Activos por Impuesto Diferido		-	-
Activos Financieros No Corrientes		-	-
Otros Activos No Corrientes		-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>6,656.63</u>	<u>6,497.43</u>

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


HERNAN PEÑA
REPRESENTANTE LEGAL
 1701021109


JAVIER TAPIA
CONTADOR
 0501672497001

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,.....	
		2018	2017
		(Expresado en dólares americanos)	
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en resultados		-	-
Pasivos por Contratos de Arrendamientos Financieros		-	-
Cuentas y Documentos por Pagar		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
Provisiones		-	-
Partición Corriente de Obligaciones Emitidas		-	-
Otras Obligaciones Corrientes	5	244.18	145.06
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas		-	-
Otros Pasivos Financieros		-	-
Anticipos de Clientes		-	-
Pasivos Directamente Asociados con las acciones no corrientes y Op Discontinuada		-	-
Partición Corriente de provisiones por beneficios a Empleados		-	-
Otros Pasivos Corrientes		-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>244.18</u>	<u>145.06</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos por contratos de arrendamientos financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar		-	-
Obligaciones con instituciones financieras		-	-
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas		-	1,139.97
Obligaciones emitidas		-	-
Anticipio de clientes		-	-
Cuentas y documentos por pagar no corrientes		-	-
Otras provisiones		-	-
Pasivos diferidos		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>1,139.97</u>
TOTAL PASIVOS		<u>244.18</u>	<u>1,285.03</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	6	4,700.00	4,700.00
Aportes Futuro Capitalización		-	-
Reserva Legal		909.27	909.27
Reserva Facultativa y Estatutaria		7,667.08	7,667.08
Otros Resultados Integrales		-	-
Revalorizaciones		-	-
Resultados por Adopción NIIFs		-	-
Utilidades Acumuladas		8,230.33	7,548.22
Pérdidas Acumuladas		(16,207.64)	(16,207.64)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		1,113.41	595.47
		<u>6,412.45</u>	<u>5,212.40</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>6,656.63</u>	<u>6,497.43</u>

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


HERNAN PEÑA
REPRESENTANTE LEGAL
1701621169


JAVIER TAPIA
CONTADOR
0501572497001

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	Notas	2018 (Expresado en dólares americanos)	2017
INGRESOS			
Ingresos por Ventas y Servicios	7	2,200.00	1,900.00
Otros Ingresos		1,308.56	-
TOTAL INGRESOS		3,508.56	1,900.00
GASTOS			
Gastos del Personal			
Sueldos y Salarios			
Beneficios Sociales y Otros del Personal			
Gastos Generales			
Mantenimientos Suministros y Materias		60.00	
Honorarios Profesionales		1,473.01	339.42
Publicidad y Propaganda			
Seguros			
Gastos de Viaje y Representación		6.00	
Servicios Públicos		432.34	116.48
Arrendos			
Otros Gastos Generales		159.62	703.57
Pérdidas, Deterioro y Variaciones de Provisiones			
Depreciaciones y Amortizaciones			
Deterioro y Resultados por Venta de Activos No Corrientes			
TOTAL EGRESOS		(2,150.97)	(1,159.47)
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		1,357.59	740.53
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Financieros	8	-	-
Deterioro y Resultados por Venta de Instrumentos Financieros			
RESULTADO FINANCIERO		-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1,357.59	740.53
Impuestos			
Participación Trabajadores	9	-	111.08
Impuesto a la Renta	9	244.18	33.98
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		1,113.41	595.47
Otro resultado integral del ejercicio, después de impuestos:			
Ganancias que no se reclasificarán al resultado del período:			
Nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos			
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		-	-
Resultado integral total del año		1,113.41	595.47

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


HERNÁN PEÑA
REPRESENTANTE LEGAL
1701621109


JAVIER TAPIA
CONTADOR
0501672497001

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERTFINSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

Diciembre 31,.....	
	2018	2017
	(Expresado en dólares americanos)	
Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:		
Valores recibido de clientes	8,541.43	(4,441.43)
Valores recibidos de otros clientes	1,308.56	0.00
Pago Proveedores	(8,588.82)	6,055.33
Pago Empleados, Otros	0.00	0.00
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas:	1,261.17	1,613.90
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (Incremento) Disminución		
Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuar	0.00	0.00
Comunicaciones en Proceso	0.00	0.00
Adquisiciones de Activos Fijos	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Pasivos Financieros a Valor Razonable con cambios en resultados	0.00	0.00
Pasivos por Contratos de Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	0.00
Obligaciones Emitidas	0.00	0.00
Otros Pasivos Financieros	0.00	0.00
Cuentas por Pagar Diversas - Relacionadas	(1,139.97)	(2,070.21)
Aporte de Socios	0.00	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	(1,139.97)	(2,070.21)
Efectivo al Inicio del año	156.00	612.31
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	121.20	(456.31)
Efectivo al Final de Año	277.20	156.00

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


HERNAN PEÑA
 GERENTE GENERAL


JAVIER TAPIA
 CONTADORA GENERAL

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA
CONCILIACION DE UTILIDAD (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

____Diciembre 31____
2018 2017
 (Expresado en dólares americanos)

(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	1,113.41	595.47
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación		
Depreciaciones	0.00	0.00
Provisiones Deterioro y Variaciones de Provisiones	0.00	0.00
Participación Trabajadores	0.00	111.05
Impuesto a la Renta	244.18	33.95
Ajuste Jubilación Patronal y Beneficiosos Desdoblado	0.00	0.00
<hr/>		
Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de		
Cambios en el capital de trabajo	1,357.59	740.53
<hr/>		
(Aumento) disminución en activo operativo:		
Clientes	6,341.43	(6,341.43)
Inventarios	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0.00	0.00
Impuestos Corrientes	(6,379.43)	7,279.57
Otros Activos Corrientes	0.00	0.00
Activos por Impuesto Diferido	0.00	0.00
Activos Financieros No Corrientes	0.00	0.00
Otros Activos No Corrientes	0.00	0.00
Aumento (disminución) en pasivo operativo:		
Cuentas y Documentos por Pagar	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Otras Obligaciones Corrientes	(58.47)	(64.77)
Cuentas por Pagar Diversas - Refinanciadas	0.00	0.00
Anticipos de Clientes	0.00	0.00
Pasivos Directamente Asociados con los activos no corrientes y Op. Descontinuas	0.00	0.00
Provisiones por Beneficios a Empleados	0.00	0.00
Pasivo Diferido	0.00	0.00
Otros Pasivos Corrientes	0.00	0.00
<hr/>		
Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	1,264.17	1,613.98

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


HERNAN PERA
 GERENTE GENERAL


JAVIER TAPIA
 CONTADORA GENERAL

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1 ANTECEDENTES

La Compañía INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA se constituyó por escritura pública otorgada ante Notario Primero del Cantón Quito, el 05 de diciembre de 1988, ha sido aprobado por el intendente de Compañías de Quito, doctor José María Borja Gallegos, mediante Resolución No. 89-1-1-1-00215 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el # 209, Tomo 120 en Quito, a 01 de Febrero de 1989.

El domicilio de la Compañía es la ciudad de Quito, cantón del mismo nombre, provincia de PICHINCHA

El Capital Social de la compañía es de CINCO MILLONES DE SUCRES (S/5,000,000.00) dividido en cinco mil (5,000) acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres (S/1,000.00) cada una.

Se aumenta su capital en US\$4,500.00 y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante Notario Primero del Distrito Metropolitano de Quito el 28 de mayo del 2002. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 02.Q.II.2564 de 15 de julio del 2002.

El capital actual suscrito de US\$4,700.00 está dividido en 4,700 acciones de US\$1 cada una.

1.2. OBJETO SOCIAL

El objeto de la compañía es: La asesoría en los campos económico, financiero, administrativo, contable, presupuestario y de mercado de capitales, así como en las áreas de Ingeniería Civil, Eléctrica, Mecánica y Electromecánica...

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares americanos)

1.3. OPERACIÓN

La compañía INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA tiene la actividad de: Servicios de asesoría económica y financiera.

Se encuentra inscrita en el Servicio de Rentas Internas con número de Registro Único de Contribuyente RUC: 1790896250001

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas contables aplicadas por INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA, son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) Moneda.-

La compañía INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA, utilizará el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros; la moneda funcional ha sido determinada de acuerdo con la NIC 21 considerando el entorno económico principal que la compañía opera y la moneda que genera sus principales flujos de efectivo.

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

c) Negocio en marcha.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, los que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

d) Efectivo y sus Equivalentes –

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, caja a corto plazo altamente líquidos y las inversiones e instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez.

a) Activos y pasivos Financieros.-

Reconocerá un activo o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales de cada instrumento.

Realizará el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo financiero midiéndolo bajo el concepto de Valor Razonable el cual se define como el importe por el cual puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados en condiciones de independencia mutua. En el caso de que un activo o pasivo financiero no se contabilice a su valor razonable con cambios en resultados, se incluirá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Después del reconocimiento inicial se medirá los activos financieros incluyendo aquellos derivados que sean activos por sus valores razonables, sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir la venta del activo

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, que se medirán al costo amortizado y utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Inversiones en instrumentos de patrimonio que no tengan precio de mercado cotizado y cuyo valor razonable no puedan ser medidos confiablemente se medirán al costo.

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

Al final de cada período sobre el que se informa evaluará si existe evidencia objetiva sobre el deterioro de sus activos financieros para registrar el importe de la pérdida, según la naturaleza de contabilización (Costo Amortizado, Costo y Disponibles para la Venta).

Los Pasivos Financieros posterior al reconocimiento inicial medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar.-

Cuentas y Documentos por cobrar, que se medirán mediante costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. (Política establecida de plazos en función del tipo de cliente, del producto y del comportamiento en la forma de pago del cliente).

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

c) Gastos e Impuestos Anticipados.-

Corresponde a crédito tributario del IVA por las compras, retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta.

d) Valuación de Propiedad Planta y Equipo.-

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se medirá a:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
<hr/>
(=) Propiedad, Planta y Equipo

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, lo cual en términos de porcentuales sería así:

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares americanos)

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones	10%

e) Provisión Beneficios Sociales

La compañía mantiene personal en relación de dependencia por lo tanto ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc.

f) Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones legales la compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación a los trabajadores en las utilidades de la Compañía en un tasa del 15%.

g) Ingresos.-

La Los ingresos ordinarios de la entidad deberán medirse utilizando el *valor razonable de la contrapartida*, recibida o por recibir, derivada de los mismos, el cual se medirá tomando en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Cuando la entidad conceda al cliente créditos superiores a 90 días sin intereses en las ventas que realice, o acuerde la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes o servicios, el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando para la actualización, la tasa de interés máxima convencional establecida por el Banco Central. La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares americanos)

Igualmente, en los casos en que se cobre algún tipo de interés en los créditos otorgados, fruto de una contrapartida de ingresos, éstos deberán ser reconocidos por separado, utilizando el Principio del devengado. Además los intereses serán reconocidos utilizando la Tasa de Interés Efectiva

b) Impuesto a la renta corriente.-

La tarifa de impuesto para el ejercicio 2018 son 22% de la base imponible para micro y pequeñas empresa; 22% de la base imponible para exportadores habituales; 25% de la base imponible cuando las participaciones accionarias no provengan de paraísos fiscales; 28% de la base imponible cuando la participación accionaria provienen de paraísos fiscales en un 50% o más (No presentación de APS Anexo de participación Accionaria); 25% y 28% de la base imponible cuando la participación accionaria con paraísos fiscales en un 50% o menos el 28%, participación accionaria no pertenece a paraísos fiscales 25%; adicional las sociedades exportadoras habituales, las sociedades que se dediquen a la producción de bienes incluidos las del sector manufacturero, las sociedades de turismo receptivo podrá obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología.

i) Impuestos Diferido.-

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

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

en que la entidad espera, a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

j) Provisión Activos y Pasivos Contingentes.-

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, medida al final del período sobre el que se informa.

La incertidumbre en cuanto a la obligación, debe medirse de manera individual para cada caso, debiendo utilizar el porcentaje de probabilidad como guía para registrar el pasivo.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, deben ser tomados en cuenta los riesgos e incertidumbres que inevitablemente rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

Cuando resulte importante, especialmente en los casos en los que se trata de provisiones a largo plazo, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación. Para ello se podrá utilizar como tasa de descuento, la tasa máxima convencional establecida por el Banco Central, a menos que se pueda utilizar otra tasa de descuento que proporcione un resultado más razonable.

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(Exp. en dólares americanos)</u>	
Caja	277.20	156.00
Saldo Final:	<u>277.20</u>	<u>156.00</u>

4. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(Exp. en dólares americanos)</u>	
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA	6,341.43	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo RENT	38.00	-
Saldo Final	<u>6,379.43</u>	<u>-</u>

5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(Expresado en dólares americanos)</u>	
Impuesto a Renta	244.18	33.98
Participacion Trabajadores	-	111.08
Total	<u>244.18</u>	<u>145.06</u>

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está compuesta por los siguientes Accionistas:

<u>Detalle</u>	<u>No.</u> <u>Acc.</u>	<u>%</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
			<u>2018</u>	<u>2017</u>
			<u>(Expresado en dólares americanos)</u>	
Peña Ayala Hernán	150	3%	150.00	150.00
Peña Noboa Carlos	4,400	94%	4,400.00	4,400.00
Peña Noboa Jaime	150	3%	150.00	150.00
Total	4,700	100%	4,700.00	4,700.00
Valor nominal USD		1		

7. INGRESOS

Los ingresos son provenientes de la operación normal según su objeto social, durante el periodo 2018 y 2017 la compañía ha generado ingresos ordinarios por prestación de servicios locales.

<u>Detalle</u>	<u>..... Diciembre 31,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(Expresado en dólares americanos)</u>	
Servicios gravados con tarifa 12%	2,200.00	1,900.00
Total	2,200.00	1,900.00

9. GASTOS FINANCIEROS

Durante el periodo auditado la compañía no ha generado ingresos y gastos financieros.

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresado en dólares americanos)

10 CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2018 es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>Valor</u> <u>(Expresado en</u> <u>dólares americanos)</u>
Utilidad del ejercicio		1,357.59
(-) Participación a Trabajadores	15%	
(+) Gastos no deducibles locales		91.67
(-) Amortización de Pérdidas tributarias		(339.36)
Utilidad Gravable		1,109.90
Total impuesto causado	22%	244.18
Saldo del anticipo pendiente de pago (traslade campo 876 declaración periodo a anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade can		-
(-) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo no. 210 (aplica para únicos		-
(-) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para /		-
(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido		244.18
(-) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejer		-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		38.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados		-
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito trib		-
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos		-
(-) Crédito tributario de años anteriores		61.41
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA I		-
Generado en el ejercicio fiscal declarado		-
Generado en ejercicios fiscales anteriores		-
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales		-
Subtotal impuesto a pagar		-
Subtotal saldo a favor		144.77
(+) Impuesto a la renta único (a partir del ejercicio 2015 registre la sumatori		-
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único (a part		-
Impuesto a la renta a pagar		-
Saldo a favor contribuyente		144.77

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha del balance y la fecha de emisión del presente informe a criterio de la administración no existe hechos significativos a reportar.

INVESTIGACIONES Y SERVICIOS FINITOS S.A. INSERFINSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y será presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones lo certificamos.



Hernán Peña

REPRESENTANTE LEGAL



Javier Tapia

CONTADOR