

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA JOINTVENT S.A. JOINT
VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

**Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720**

JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoria	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 al 18

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada.

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
RTE	Impuesto de Retenciones en la Fuente
FV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas

**De JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo de la compañía **JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA PRODUCTOS DE SEGUROS**. Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

NEGOCIO EN MARCHA. -

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

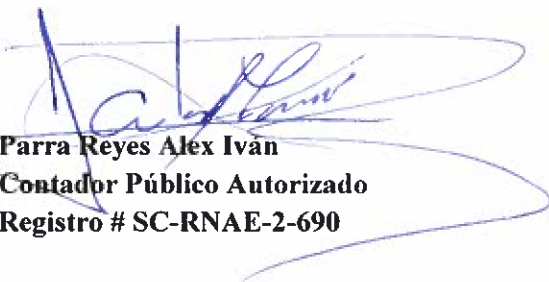
La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. –(VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 24 de Abril del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.





**JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u> <u>(DOLARES)</u>	<u>2017</u> <u>(DOLARES)</u>	<u>Diferencia</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	3			
Efectivo y equivalentes de Efectivo		64.595,52	122.385,09	- 57.789,57
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas		4.409,54	-	4.409,54
Otras cuentas por no cobrar		52.373,29	74,01	52.299,28
Creditos Tributario IR a favor de la empresa		11.851,45	7.152,28	4.699,17
Credito Tributario IVA		-	2.941,99	- 2.941,99
Otras cuentas por cobrar relacionada		353,22	-	353,22
Otros activos corrientes		1.543,93	1.427,85	-
Total activos corrientes		135.126,95	133.981,22	
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
Propiedades Planta y Equipos	4	73.485,84	58.235,66	15.250,18
(-) Depreciaciones Acumulaas		(21.455,26)	(16.297,93)	- 5.157,33
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipos		52.030,58	41.937,73	10.092,85
Total activos No corrientes		52.030,58	41.937,73	10.092,85
TOTAL ACTIVOS		187.157,53	175.918,95	11.238,58
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>				
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	5			
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		14.423,09	-	14.423,09
Otras cuentas por pagar no relacionadas		-	3.783,13	- 3.783,13
Participacion trabajadores por pagar		5.398,92	11.595,62	- 6.196,70
Obligaciones con el IESS		1.942,80	2.125,75	- 182,95
Jubilacion Patronal		869,00	869,00	-
Otras pasivos por beneficios a empleados		5.824,22	6.202,74	- 378,52
Impuestos a la renta		3.071,42	4.593,12	- 1.521,70
Total pasivos corrientes		31.529,45	39.169,36	
TOTAL PASIVOS		31.529,45	39.169,36	
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONIST</u>	6			
Capital Social		800,00	800,00	-
Reserva Legal		2.274,92	2.274,92	-
Resultados acumulados de adopcion NIIF (+/-)		(413,00)	(413,00)	-
Resultados de Ejercicios anteriores		134.087,67	82.972,29	51.115,38
Utilidad del Ejercicio		18.878,49	51.115,38	- 32.236,89
Total patrimonio de los accionistas		155.628,08	136.749,59	
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		187.157,53	175.918,95	11.238,58

Ver notas a los estados financieros


JEAN CARLOS QUEVEDO BENITEZ
GERENTE GENERAL

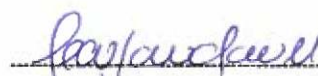

MARIA DE LOURDES SANCHEZ FIGUEROA
CONTADOR GENERAL


**JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	Diferencias
VENTAS NETAS	7	443.366,78	346.993,96	96.372,82
Otros ingresos ordinarios		-	-	
COSTOS DE VENTAS		-	-	-
GASTOS OPERACIONALES	8			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		407.373,95	269.689,84	137.684,11
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		35.992,83	77.304,12	- 41.311,29

Ver notas a los estados financieros


JEAN CARLOS QUEVEDO BENITEZ
GERENTE GENERAL

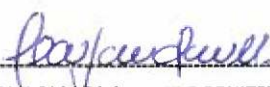

MARIA DE LOURDES SANCHEZ FIGUEROA
CONTADOR GENERAL


**JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social (Acciones \$1,00)		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Facultativa	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acum ulados provenie nte NIIF (+/-)	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor							
(DOLARES)									
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	800	800,00	2.274,92	-	-	82.972,29	(413,00)	51.115,38	136.749,59
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>									
Reserva Legal									
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados provente NIIF (+/-)		-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-	-	51.115,38	-	(51.115,38)	-
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-	-	-	-	18.878,49	-
Ajustes		-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	800	800,00	2.274,92	-	-	134.087,67	(413,00)	18.878,49	155.628,08

Ver notas a los estados financieros



JEAN CARLOS QUEVEDO BENITEZ
GERENTE GENERAL

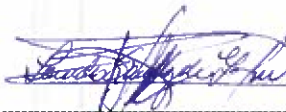

MARIA DE LOURDES SANCHEZ FIGUEROA
CONTADOR GENERAL

**JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
INCREMENTO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	57.789,57
<u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	-	<u>42.539,39</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios		386.304,74
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	428.844,13
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>	-	<u>15.250,18</u>
Adquisiciones propiedades planta y equipos	-	15.250,18
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		<u>-</u>
Aporte en efectivo por aumento de capital		-
Financiamiento de títulos de valores		-
		-
INCREMENTO/(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	-	57.789,57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9	122.385,09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9	64.595,52


JEAN CARLOS QUEVEDO BENITEZ
GERENTE GENERAL


MARIA DE LOURDES SANCHEZ FIGUEROA
CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA
PRODUCTOS DE SEGUROS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

La compañía **JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA PRODUCTOS DE SEGUROS**. Mediante escritura pública fue constituida el 4 de septiembre del 2001 en la ciudad de Guayaquil, ante a la Doctor. Juan Antonio Haz Quevedo Abogado, Notario Titular Vigésimo de este cantón e inscrita en el registro mercantil el 16 de Octubre del 2001.

El objeto social de la compañía se dedicará exclusivamente a la gestión y obtención de contratos de seguros para uno o varias compañías de seguros o de medicina prepagadas y autorizadas a operar en el país y como medio para el cumplimiento con el objeto dará la prestación de servicios de carácter técnico.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal se encuentra ubicada en la urbanización colon Urdenor # 2 parque empresarial 2 piso # 2 oficina # 204

De la misma forma el plazo de actividades otorgada a la compañía mediante escritura es de 50 cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas. Cada acción es indivisible y dará derecho a un voto en la junta general en proporción de su valor pagado, en consecuencia, cada acción liberada de derecho a un voto en dicha junta.

Cabe recalcar, que mediante resolución SCVS-DSC-2018-0001 de fecha 17/01/2018 publicado en el registro oficial No. 171 suplementada con fecha martes 30/01/2018 se determina que todas las compañías o empresas que fueron y aplicaron bajo el concepto de contratación de interés público están obligadas a llevar auditoria externa. De acuerdo al Art.# 1 numeral 3 de esta resolución, indicando que esta compañía denominada **JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA PRODUCTOS DE SEGUROS**. Aplica para este año 2018 la contratación de auditoria externa.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento y base de preparación de los Estados Financieros.

- Los estados Financieros de **JOINTVENT S.A. JOINT VENTURE INSURANCE, AGENCIA ASESORA PRODUCTOS DE SEGUROS** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Los estados financieros son de responsabilidad de la administración

2.2 Cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y no mantiene una política de cobro ya que se lo realiza mediante al convenio de contrato entrega de planillas o factura y éste en su efecto son cobradas al momento de entrega de la factura

2.3 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.3.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.3.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados

- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.4 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.4.1 Los terrenos no se deprecian

2.4.2 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso

2.4.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.5 Cuentas por pagar. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito de 30 días, segregado el valor del pasivo a corto plazo y a largo plazo. Estas cuentas por pagar tienen implementados políticas de manejo de riesgo financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordado

2.6 Beneficios a empleados por Pagar. -

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldados en base al código y normativas laborales, así las provisiones para el pago de participación de trabajadores y Obligaciones con el IESS

2.7 PATRIMONIO

2.7.1 Capital suscrito. -

Mediante escritura pública de fecha 4 de septiembre del 2001 ante el Ab. Notario Titular Vigésimo Doctor. Juan Antonio Haz Quevedo, que mediante acta e inscrita en el registro mercantil el 16 de Octubre del 2001, y el capital autorizado y suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, mediante la emisión 800 acciones ordinaria y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 64.595,52 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos y caja que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias incluyendo en esta cuenta contable el efectivo de monto de caja chica por el valor de US\$ 200,00

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)	DIFERENCIA	%
Cuentas por Cobra no relacionada	4.409,54	-	4.409,54	
Otras cuentas por cobrar	52.373,29	74,01	52.299,28	99,86%
Credito Tributario IVA	-	2.941,99	(2.941,99)	100,00%
Credito Tributario I.R.	11.851,45	7.152,28	4.699,17	3,00%
Otros Activos corrientes	1.543,93	1.427,85	116,08	3,00%
Otras cuentas por cobrar relacionadas	353,22	-	353,22	100,00%
Total	70.531,43	11.596,13		

3.1.2.1 Cuentas por cobrar no relacionadas. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar son por el valor de US\$ 4.409,54 este valor corresponde a cuentas por cobrar clientes entre estos son ASISKEN ASITENCIA MEDICINA S.A. y BEST DOCTORS S.A.

3.1.2.2 Otras cuentas por cobrar. -

Al 31 de diciembre del 2018 las otras cuentas por cobrar son por el valor de US\$ 52.373,29 este valor corresponde a saldos de valores pendientes de cobros de clientes, la administración se comprometido para este año 2019 a regularizar estos valores por cobrar

3.1.2.3 Crédito Tributario del I.R. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por concepto de Impuesto a la Renta es por el valor de US\$ 11.851,45 y corresponden a las retenciones que los clientes efectúan a las facturas de ventas por el servicio otorgado

3.1.2.4 Otras cuentas por cobrar relacionadas. -

Al 31 de diciembre del 2018, mantiene en su cuenta por cobrar como otros activos corrientes el valor de US\$ 353,22 valor que corresponde a préstamo a empleados

3.1.2.5 Otros activos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2018, mantiene en su cuenta por cobrar relacionadas el valor de US\$ 1.543,93 valor que corresponde al saldo de la amortización de seguros pagados por anticipados

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA	
	(DOLARES)	(DOLARES)	VALOR	%
Equipos de computo	12.573,64	9.575,64	2.998,00	31,31
Muebles y enseres	55.644,05	47.901,09	7.742,96	-
Maquinarias, Equipos e instalaciones	3.243,70	-	3.243,70	100,00
Vehiculos	2.024,45	758,93	1.265,52	62,51
Activos Fijos al Costo	73.485,84	58.235,66	15.250,18	
			-	
Menos: Depreciacion Acumulada	21.455,26	16.297,93	5.157,33	24,04
			-	
Total Propiedades y Equipos Neto	52.030,58	41.937,73	10.092,85	

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2018	AÑO 2017	DIFERENCIA
	(DOLARES)	(DOLARES)	
Cuentas por pagar	14.423,09	-	14.423,09
Otras cuentas por pagar	-	3.783,13	(3.783,13)
Obligaciones con el IESS	1.942,80	2.125,75	(182,95)
Participación Trabajadores	5.398,92	11.595,62	(6.196,70)
Jubilación Patronal	869,00	869,00	-
Otros pasivos por beneficios a empleados	5.824,22	6.202,74	(378,52)
Impuesto a la renta	3.071,42	14.593,12	(11.521,70)
Tptal de Cuentas por Pagar	31.529,45	39.169,36	

5.1 Cuentas por pagar corriente no relacionadas. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 14.423.09** correspondientes a valor por pagar a **PROVEEDORES** locales.

5.2 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene por pagar al IESS el valor de **US\$ 1.942,80** que corresponden a los aportes patronal del personal

5.2 Participación Trabajadores 15%. -

Al 31 de diciembre del 2018 Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables la provisión del 15% de participación de trabajadores a pagarse para el próximo periodo. Valor provisión **US\$ 5.398,92**

5.6 Otros pasivos por beneficios a empleados. -

Al 31 de diciembre del 2018 el valor de US\$ 5.824,22 con normalidad se registraron las provisiones de beneficios por pagar empleados entre ellos Décimo tercer sueldo, Décimo Cuarto, vacaciones etc.

5.7 Impuesto a la renta por pagar. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 3.071,42 valor que corresponden a la provisión por pagar del cálculo del impuesto a la renta año 2018

6. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

Mediante escritura pública de fecha 4 de septiembre del 2001 ante el Ab. Notario Titular Vigésimo Doctor. Juan Antonio Haz Quevedo, que mediante acta e inscrita en el registro mercantil el 16 de octubre del 2001, y el capital autorizado y suscrito es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, mediante la emisión 800 acciones ordinaria y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una

6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal en su registro contable es de US\$ 2.274,92

7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por US\$ 443.366,78 con relación al año 2017 las ventas fueron de US\$ 346.993,96 esta relación demuestra un Incremento por el valor de US\$ 96.372,82 en un 21,72%

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017	Diferencia	%
Sueldo y salarios	86.014,36	69.548,37	16.465,99	19,14
Beneficios sociales y demas remuneraciones	10.553,13	11.479,92	(926,79)	-8,78
Aporte patronal incluye fonde de reserva	13.321,60	12.583,18	738,42	5,54
Honorarios Profesionales	56.653,75	275,00	56.378,75	99,51
Honorarios y otros recidentes servicios ocasi	8.790,29	-	8.790,29	100,00
Jubilacion Patronal	-	678,00	(678,00)	-100,00
Desauncio	-	834,00	(834,00)	-100,00
Depreciaciones	5.157,33	2.257,37	2.899,96	56,23
Otras Amortizaciones	-	9.853,51	(9.853,51)	-100,00
Gastos de Viaje	-	3.663,90	(3.663,90)	-100,00
Combustible	1.408,03	959,62	448,41	31,85
Gastos de Gestion	4.200,08	5.362,12	(1.162,04)	-27,67
Transporte	730,69	329,70	400,99	54,88
Suministros, herramientas	2.951,55	2.237,23	714,32	24,20
Mantenimiento y reparaciones	125.850,62	68.931,20	56.919,42	45,23
Seguros y reaseguros	13.028,97	3.610,35	9.418,62	72,29
Iva al gasto	-	4.502,44	(4.502,44)	-100,00
Promocion y publicidad	500,00	-	500,00	100,00
Otros Gastos	1.469,43	2.692,00	(1.222,57)	-83,20
Comisiones	-	20.164,97	(20.164,97)	-100,00
Impuestos y contribuciones	1.349,71	3.248,48	(1.898,77)	-140,68
Gastos financieros	224,20	1.707,00	(1.482,80)	-661,37
Servicios Publicos	2.444,46	635,03	1.809,43	74,02
Otros	72.725,75	44.136,45	28.589,30	39,31
Total	407.373,95	269.689,84	137.684,11	

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

9. FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, se procedió a la revisión del estado financiero Flujo de efectivo mediante el método directo, para verificación de la entrada y salida del efectivo y sus equivalentes mostrando que en este periodo hubo una disminución de sus operaciones por el valor de US\$ 57.789,57 Quedando al final del periodo de sus operaciones el equivalente de efectivo por el valor de US\$ 64.595,52

10. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, los libros contables y la parte tributaria fueron revisada bajo pruebas selectivas y nuestra revisión no se encuentro anomalías que ameriten opinión diferente, esta información esta disponibles para la revisión de parte de las entidades de control.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en Marzo 22 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

12. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 24 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición

