

INFORME DE AUDITORIA

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
EJERCICIO ECONOMICO 2018**

Estados Financieros

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2018

Quito, Ecuador

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Índice

- Informe de Auditoría Independiente conjunto de Estados Financieros
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas de los Estados Financieros

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INDICE INFORME DE AUDITORIA 2018

- Nota 1.- Información de la Compañía
Nota 2.- Resumen de Principales Políticas Contables
Nota 2.1.- Bases de presentación de los estados financieros
Nota 2.2.- Moneda de presentación y moneda funcional;
Nota 2.3.- Período cubierto por los estados financieros;
Nota 2.4.- Mobiliario y Equipo
Nota 2.5.- Deterioro de Activos Corrientes;
Nota 2.6.- Planes de beneficios definidos a empleados;
Nota 2.7.- Reconocimiento de Ingresos;
Nota 2.7.1.- Presentación de servicios;
Nota 2.7.2.- Costo de ventas;
Nota 2.7.3.- Impuesto a la renta;
Nota 3.- Principales políticas contables aplicables
- Efectivo y equivalentes de efectivo
 - Mobiliarios y equipos;
 - Deterioro del valor de los activos;
 - Activos financieros disponibles para la venta;
 - Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes
 - Reconocimiento de ingresos
 - Reconocimiento de gastos
 - Compensación de saldos;
 - Impuestos a la renta e impuestos diferidos.
- Nota 4.- Efectivo y equivalentes de efectivo
Nota 5.- Activos financieros
Nota 6.- Activos por impuestos corrientes.
Nota 7.- Mobiliarios y Equipos
Nota 8.- Cuentas y Documentos por Pagar.
Nota 9.- Obligaciones laborales
Nota 10.- Obligaciones fiscales por pagar
Nota 11.- Obligaciones laborales no corrientes
Nota 12.- Patrimonio Neto.
Nota 13.- Ingresos de Actividades Ordinarias
Nota 14.- Ingresos Comisiones
Nota 15.- Gastos
Nota 16.- Otros Ingresos
Nota 17.- Situación Tributaria.
Nota 18.- Eventos Subsecuentes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Socios de
ALIADA 2000 CIA. LTDA.*

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **ALIADA 2000 CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ALIADA 2000 CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamento de la opinión

- 2.1 Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.*
- 2.2 Somos independientes de la compañía **ALIADA 2000 CIA. LTDA.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con dicho Código y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*
- 2.3 Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

3. Otras cuestiones

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 no han sido auditados, en razón de que no tenía obligatoriedad de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, los mismos se presentan para efectos comparativos.

4. **Otra Información**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Socios y a la Administración de la Compañía.

5. **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o 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.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. Adicionalmente:

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria 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 parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, 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 una presentación razonable.*

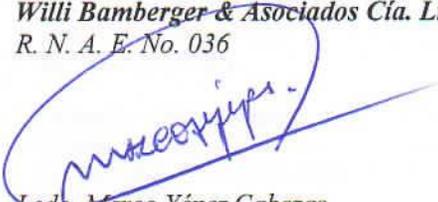
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.

7. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de ALIADA 2000 CIA. LTDA., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Quito - Ecuador, agosto 01 de 2019

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036

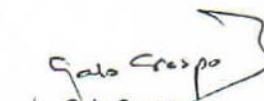

Ldo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

ALIADA 2000 CÍA LTDA.
 Estados de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresados en USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	2.162	57.960
Documentos y Cuentas por cobrar	5	162.780	22.103
Servicios y otros pagos anticipados		3.025	0
Activos por impuestos corrientes	6	54.967	55.602
Total Activo Corriente		222.934	135.665
Activos no Corrientes			
Mobiliarios y equipos	7	42.798	19.412
Total Activo No Corriente		42.798	19.412
ACTIVOS TOTALES		265.732	155.077
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	23.972	6.003
Instituciones Financieras		3.177	0
Provisiones Locales		21.215	0
Obligaciones laborales	9	27.990	24.979
Obligaciones fiscales por pagar	10	17.865	24.995
Otros pasivos		6.716	193
Total Pasivo Corriente		100.935	56.170
Pasivo No Corriente			
Obligaciones laborales no corrientes	11	21.800	35.370
Total Pasivo No Corriente		21.800	35.370
PASIVOS TOTALES		122.735	91.540
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Pagado	12	30.000	30.000
Reservas		17.394	16.830
Resultados Acumulados		14.209	11.068
Resultado del ejercicio		81.394	5.639
Total Patrimonio		142.997	63.537
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		265.732	155.077

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

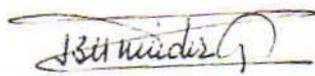

 Silvia Bermúdez
 GERENTE GENERAL

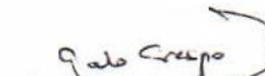

 Galo Crespo
 CONTADOR GENERAL

ALIADA 2000 CÍA LTDA.
 Estados de Resultados Integrales
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresados en USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
Ventas	13	464.315	542.842
Ingresos por Comisiones	14	73.694	-
		<u>538.009</u>	<u>542.842</u>
GASTOS			
Gastos de Ventas		(194.392)	(94.568)
Gastos de Administración		(254.328)	(427.089)
Total Gastos	15	<u>(448.720)</u>	<u>(521.657)</u>
Utilidad en Operaciones		89.289	21.185
Otros Ingresos	16	26.253	75
Gastos Financieros		(886)	(238)
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e impuestos		<u>114.656</u>	<u>21.022</u>
Participación de Trabajadores	17	(17.198)	(3.153)
Impuesto a la Renta Corriente	17	(16.064)	(12.230)
Utilidad neta		<u><u>81.394</u></u>	<u><u>5.639</u></u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

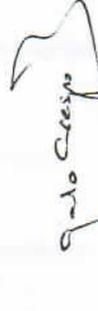

 Silvia Bermúdez
 GERENTE GENERAL


 Galo Crespo
 CONTADOR GENERAL

ALIADA 2000 CIA LTDA.
 Estados de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresados en USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	30.000	12.573	4.257	11.068	5.639	63.537
Transferencia de Resultados del Ejercicio	-	-	-	5.639	(5.639)	-
Ajuste de años anteriores	-	-	-	(1.934)	-	(1.934)
Incremento de Reserva Legal	-	564	-	(564)	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	81.394	81.394
Saldo al 31 de diciembre de 2018	30.000	13.137	4.257	14.209	81.394	142.997

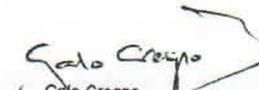

 Silvia Bermúdez
 GERENTE GENERAL


 Galo Crespo
 CONTADOR GENERAL

ALIADA 2000 CIA LTDA.
 Estados de Flujos del Efectivo
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresados en USD\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(55.797)	37.388
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(22.262)	80.501
Clases de cobros por actividades de operación	473.861	537.119
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	373.914	537.042
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones, y otros ingresos de actividades ordinarias	99.947	77
Otros cobros por actividades de operaciones	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(496.123)	(456.618)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(479.854)	(504.389)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.153)	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Intereses pagados	(886)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(12.230)	(10.019)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	57.790
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(34.768)	(3.311)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	(28.351)	-
Otras entradas (Salidas) de efectivo	(6.418)	(3.311)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.233	(39.803)
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos pagados	-	(25.000)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.233	(14.803)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(55.797)	37.388
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	57.960	20.572
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.162	57.960
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	81.394	5.639
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	44.645	74.862
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	11.383	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	16.064	12.230
Ajustes por gasto por participación trabajadores	17.198	3.153
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	59.479
	(148.301)	-
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(90.401)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(3.025)	-
(Incremento) disminución en otros activos	(49.640)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	23.865	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(13.718)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(15.383)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(22.262)	80.501


 Silvia Bermúdez
 GERENTE GENERAL


 Galo Crespo
 CONTADOR GENERAL

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION DE LA COMPAÑÍA

ALIADA 2000 CIA. LTDA., tiene su domicilio en la ciudad de Quito, su constitución se la realizó el 23 de agosto de 1989, el plazo de duración de la compañía es de 50 años, desde la fecha de inscripción. Se dedica a la actividad de Asesoría de Seguros.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General.

Fondos de reserva legal y reparto de utilidades.- La compañía formara e incrementará su fondo de reserva legal tomando de las utilidades liquidas y realizadas anuales con el porcentaje del cinco por ciento (5%) y hasta que se alcance un valor equivalente al veinte por ciento (20%) del capital social, conforme lo determinado en la Ley de Compañías.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS.- Los estados Financieros anuales correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2018 se encuentran preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS, aplicable para PYMES.

Cabe mencionar que de acuerdo a lo establecido por la Administración y la Junta general de Socios ALIADA 2000 CIA. LTDA., mediante Acta N°. 27 se acordó lo siguiente:

Que a partir del ejercicio económico 2012 en adelante, se presente la información comparativa aplicando lo mencionado y vigente en las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS para PYMES.

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Conforme a lo indicado en los párrafos precedentes, a continuación, se indican un resumen de las principales políticas contables a aplicar bajo IFRS aplicable para PYMES y con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas de negocio donde opera actualmente.

NOTA 2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los siguientes estados Financieros de ALIADA 2000 CIA. LTDA., por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigente al 31 de diciembre de 2018.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de ALIADA 2000 CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo terminado en esta fecha.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 2.2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador en la actualidad.

Las transacciones que se realicen en monedas distintas a la actual se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

NOTA 2.3.- PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros intuyen a los de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, estado de resultados integrales, estados de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el periodo terminado.

NOTA 2.4.- MOBILIARIOS Y EQUIPOS

Estas se registran al costo y se presentan netos en su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor depreciable.

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

CATEGORIA	RANGO
Equipos de Computación	3-6
Instalaciones fijas y accesorios	10
Vehículos	5-7
Muebles y Equipos de Oficina	8-10

Los valores residuales de los activos, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha según la situación financiera, y se ajusta solo si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

NOTA 2.5.- DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

En cada fecha de la preparación de los reportes la compañía evalúa si existen indicadores que expresen si un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro es identificado producto de las pruebas anuales, La compañía realiza una estimación del monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 2.6.- PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

La compañía entrega varios beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, estos son vacaciones y aguinaldos. La Compañía maneja todos los planes de beneficios a todos sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la Sección 28.

El pasivo por beneficio a los empleados representa el valor actual de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontados mediante dividendos iguales y aplicando tasas de interés a las respectivas obligaciones.

NOTA 2.7.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos reconocidos por la compañía son a la medida que estos sean probables y que mantengan un beneficio económico y fluya en beneficio de la empresa, estos ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

NORA 2.7.1.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo a la colocación de negocios (pólizas) en las compañías de seguros. Cuando los resultados no pueden ser medidos de una manera confiable, estos ingresos son reconocidos solamente en la medida que los gastos incurridos puedan ser recuperables.

NOTA 2.7.2.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para la generación del negocio (póliza) en las ubicaciones y condiciones necesarias, para su venta.

NOTA 2.7.3.- IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos que se consideran para tributación son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que se promulgan a la fecha de los estados de situación Financiera.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Definición de política contable.- Es el conjunto de principios, procedimientos y reglas específicas adoptadas por la compañía para realizar o preparar los documentos contables.

Las políticas contables escritas establecen límites de guía, un marco dentro de lo cual el personal contable cumple procedimientos técnicos para la empresa, en concordancia con las actividades y objetivos de la administración, considerando las normativas vigentes.

Efectivo y equivalente al efectivo

Se considera el efectivo existente en caja, los depósitos y certificados de inversión menores a noventa (90) días.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Mobiliarios y Equipos

El activo fijo de ALIADA 2000 CIA. LTDA., se contabiliza utilizando el modelo del costo, mismo que es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Para que una partida sea reconocida como Mobiliario y Equipo, deberá cumplir con lo siguiente:

Contar con un activo para uso de la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos, y se espera usar para más de un periodo.

A su vez se reconocerá como activo si solo es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del activo para la compañía pueda ser valorado con fiabilidad.

Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cada cierre de los estados de situación financiera de la compañía ALIADA 2000 CIA. LTDA., se revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos bienes puedan registrar una pérdida por deterioro de valor.

De existir cualquier tipo de indicio de deterioro, el valor recuperable del activo se calculará con el objetivo de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro del valor, considerando siempre y cuando el activo no genere un flujo de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos.

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes

Los activos que se encuentren clasificados como corrientes, serán aquellos con vencimientos iguales o inferiores a doce meses, o que se pretendan vender o ejecutar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla ALIADA 2000 CIA. LTDA.,

Se clasificara como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponden clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos que cuenten con vencimientos iguales o inferiores a doce meses o que a su vez se pretendan liquidar en el transcurso del ciclo normal de las distintas actividades u operación del giro del negocio que desarrolla ALIADA 2000 CIA. LTDA..

Se clasificara como pasivo no corriente a todos aquellos activos que no corresponda clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos

Los ingreso por actividades ordinarias se establece a la entrada bruta de beneficios económicos que la compañía genera durante el periodo de sus operaciones según el giro de negocio, siempre y cuando esta entrada de lugar a un aumento en el patrimonio y no se encuentren relacionadas con las aportaciones de los propietarios del patrimonio.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta o alquiler de bienes de la empresa deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros, se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes o servicios entregados y prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de ALIADA 2000 CIA. LTDA..

Reconocimiento de gastos

Los gastos se los reconocerá cuando se produzcan disminución o reducciones en los activos o a su vez en los beneficios económicos futuros relacionados, o un incremento de un pasivo que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto efectuara de manera simultánea el registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de manera inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Impuestos a la Renta

Los gastos por impuesto a la renta representa la suma del gasto del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las políticas contables a aplicar bajo IFRS aplicable para PYMES, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-17	dic-18
CAJA	150	150
Subtotal	150	150
BANCOS LOCALES	57.810	2.012
Subtotal	57.810	2.012
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	57.960	2.162

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Documentos y Cuentas por cobrar Clientes (i)	6.679	97.080
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	60.000
Otras cuentas por cobrar empleados	5.930	2.500
Otras cuentas por cobrar	9.494	3.200
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	22.103	162.780

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

- (i) Respecto a la antigüedad de esta cuenta, la totalidad de su saldo se encuentra por vencer.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-17	dic-18
Credito Tributario Iva	0	0
Retenciones Iva	26.035	30.101
Retenciones en la Fuente	19.540	24.866
Anticipo IR	10.027	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	55.602	54.967

NOTA 7.- MOBILIARIOS Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

MOBILIARIOS Y EQUIPOS

	dic-17	Adiciones	Retiros	dic-18
Costo	109.510	34.769		128.208
Instalaciones	29.684	0		29.684
Muebles y Enseres	7.636	2.229		9.865
Maquinaria y Equipo	20.452	0		20.452
Equipos de Computación	31.421	3.059		34.480
Vehículos, equipos de transporte	16.071	23.849	16.071	23.849
Software	4.246	5.632		9.878
(-) Depreciación y Armotizaciones Acum	90.098	11.383	16.071	85.410
Instalaciones	18.323	2.341		20.664
Muebles y Enseres	6.520	412		6.932
Maquinaria y Equipo	19.485	273		19.758
Equipos de Computación	28.703	2.134		30.837
Vehículos, equipos de transporte	13.607	4.452	16.071	1.987
Software	3.460	1.771		5.231
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	19.412	23.386	-16.071	42.798

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Proveedores	6.003	5.492
Tarjetas	0	17.615
Tarjetas Terceros	0	865
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	6.003	23.972

NOTA 9.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Obligaciones Laborales por Pagar	17.251	4.797
15% Participación Trabajadores	3.153	17.198
Obligaciones Sociales por Pagar	4.575	5.995
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.979	27.990

NOTA 10.- OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Impuesto a la Renta Causado	12.230	16.064
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	6.609	1.040
Retenciones en la Fuente de IVA	6.156	761
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.995	17.865

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Jubilaciones Patronales	35.370	21.800
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	35.370	21.800

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PATRIMONIO NETO

	dic-17	dic-18
Capital Suscrito o Pagado	30.000	30.000
Reservas	16.111	17.394
Ganancias Acumuladas	11.788	14.209
Acumuladas Ejercicio Anterior	0	0
Utilidad del Ejercicio	5.639	81.394
TOTAL PATRIMONIO NETO	63.538	142.997

NOTA 13.- INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Ventas con Tarifa 12%	520.579	439.056
Ventas con Tarifa 0%	22.263	30.075
Devoluciones		-4.816
TOTAL INGRESOS	542.842	464.315

NOTA 14.- INGRESOS POR COMISIONES

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Comisiones Ramos Generales	0	17.466
Comisiones Fianzas	0	56.228
TOTAL INGRESOS POR COMISIONES	0	73.694

NOTA 15.- GASTOS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

ALIADA 2000 CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	dic-17	dic-18
Gastos de Ventas y Producción	94.568	194.392
Sueldos y Salarios y Demas Remuneraciones		124.229
Honorarios, Comisiones y dietas		55.290
Otros gastos de ventas		14.873
Gastos Administrativos	427.089	254.327
Sueldos y Salarios y Demas Remuneraciones		114.183
Honorarios, Comisiones y dietas		58.481
Arrendamiento operativo		23.943
Depreciaciones y amortizaciones		11.383
Servicios Básicos		11.627
Impuestos y Contribuciones		5.535
Otros gastos de administración		29.175
TOTAL GASTOS	521.657	448.720

NOTA 16.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre los saldos muestran el siguiente detalle:

	dic-17	dic-18
Intereses Financieros	77	644
Otras Rentas	0	25.609
TOTAL OTROS INGRESOS	77	26.253

NOTA 17.- IMPUESTOS A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta de acuerdo a lo estipulado en los artículos 37 de la LORTI y 51 del RLORTI, respectivamente y en lo que dispone la ley para la parte reinvertida.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Según el Decreto 210, la reducción del saldo del anticipo del IR del año 2017, se estableció así:

- 1- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
- 2- Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%, y
- 3- Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

El beneficio regirá para la última de tres cuotas con las que pagan el anticipo las personas naturales en marzo y las sociedades en abril próximo.

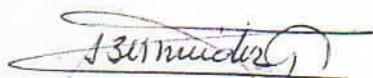
ALIADA 2000 CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Dicha determinación se aplicó de acuerdo al numeral 3 del decreto:

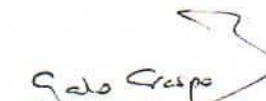
Descripción	dic-18
Utilidad del Ejercicio	114.656
(-) Participación Trabajadores	17.198
Utilidad Antes de IR	97.458
(+) Gastos No Deducibles	3.525
(-) Deducciones Adicionales	(27.964)
Utilidad Gravable	73.018
Impuesto a la Renta Causado	
Tarifa del 22%	16.064
Anticipo calculado 2017	
(Casillero 879 declaración impuesto a la renta 2016)	3.583
Anticipo pagado	-
Anticipo pendiente de pago 3era. Cuota	3.583
Anticipo calculado	3.583
Liquidación del Impuesto a la renta	
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	16.064
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(9.464)
(-) Anticipo pagado	-
(-) Credito tributario Imp.Renta	(15.402)
Impuesto a la renta por pagar (saldo a favor del contribuyente)	(8.802)

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de la preparación del presente Informe, no se han producido eventos, que, en opinión de la Gerencia, deban ser reveladas o podrían tener un efecto importante en los Estados Financieros adjuntos.


Gerente General

Silvia Bermúdez


Contador General
Galo Crespo