

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2017

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía está constituida en la República del Ecuador desde Julio 27 de 1.989, como Moreno & Espinosa Cia. Ltda., cambiando su denominación social a Aliada 2000 Cia. Ltda., aprobado por la Superintendencia de Bancos mediante Resolución No. SBS-INS-2003-231.

OBJETO.- El objeto principal de la compañía es gestionar y obtener de manera exclusiva contratos de seguros para una o varias compañías aseguradoras establecidas legalmente en el país, incluyéndose el asesoramiento especializado con cada uno de sus clientes. Esta nominada por la Superintendencia de Bancos como una Agencia Asesora, Productora de Seguros, con Credencial No. 514.

PLAZO.- El plazo de duración de la Compañía será de treinta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo este plazo modificarse por resolución de la Junta General de Socios.

DOMICILIO.- La empresa está localizada en la Av. República de El Salvador N35-40 y Portugal, Edificio Athos, Piso 6, Oficina 602, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha. República del Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES REFERENTES A:

A) ESTADOS FINANCIEROS.-

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros básicos han sido preparados dando cumplimiento a la disposición transitoria Séptima de la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador, aplicando para ello la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17 y NIIF 1, por la decisión gubernamental de asumir como moneda local el dólar de los Estados Unidos de América.

Período de Presentación.- Los Estados Financieros básicos deben presentarse anualmente con la información comprendida entre el 1ro.de enero y el 31 de diciembre de cada año y los interinos en forma mensual.

B) ACTIVOS.-

Fondos Efectivos.- Las cuentas corrientes bancarias y fondos fijos están debidamente segregados y pueden ser utilizados, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o Restricción.

Gastos Anticipados.- Las cuentas por gastos anticipados son aplicados a resultados, en función de las fechas de sus vencimientos.

ACTIVOS FIJOS

Antecedentes.- La empresa a partir de su constitución en el mes de Julio de 1989, registra sus activos fijos al costo histórico.

Depreciaciones.- La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos, y se inicia desde el mismo día de la fecha de adquisición, todos los bienes tienen un valor residual de (0) al final de su vida útil.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2017

Los porcentajes de depreciación aplicados en la empresa son los que rige la Ley Tributaria vigente y se los aplica en forma mensual:

I. Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas 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.

Mantenimiento, Reparaciones, Renovaciones y Mejoras.- Los gastos de mantenimiento reparaciones se cargan a resultados del año.

Participación del Personal.- De conformidad con disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del impuesto a la renta.

Seguridad Social.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por lo que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo, por concepto de fondo de reserva y pensiones de jubilación.

En adición, dichas disposiciones han establecido que los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal, sin perjuicio de las que les corresponde según la Ley de Seguro Social Obligatorio.

C) PASIVOS.-

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza.

D) CAPITAL DE LOS SOCIOS.-

Aliada 2000 Cia. Ltda. cuenta con un Capital Social pagado al 100% por sus socios y compuesto de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR	PARTICIPACION
Sra. Josefina de Moreno	\$. 6.000,00	20%
Sra. Ma. Cristina Moreno	\$. 6.000,00	20%
Sra. Ma. José Moreno E.	\$. 6.000,00	20%
Sr. Julio Moreno Espinosa	\$. 6.000,00	20%
Sr. Mauricio Moreno Espinosa	\$. 6.000,00	20%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$. 30.000,00	100%

E) RESULTADOS.-

Los ingresos y gastos son reconocidos y registrados por el devengado NIIF 15.

Los GASTOS son asumidos por la empresa el momento en que son conocidos, registrándose mensualmente las provisiones correspondientes.

Los INGRESOS son reconocidos y registrados por el devengado NIIF 15.

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2017

NOTA 03. CAJA - BANCOS

Comprende los siguientes valores:

Bancos	\$.	57.809,73
Caja y Otros	\$.	<u>150,00</u>
Total USD	\$.	57.959,73

NOTA 04. CUENTAS POR COBRAR CIAS. ASEGURADORAS.

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Aseguradoras	\$.	6.679,33
Total USD	\$.	6.679,33

NOTA 05. CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Los valores que conforman el saldo de esta cuenta son:

Empleados	\$.	5.929,50
Agentes	\$.	2.125,73
Varios por cobrar	\$.	<u>4.169,71</u>
Total USD	\$.	12.224,94

NOTA 06. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-ANTICIPO IMPUESTOS

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Retenciones Fuente Año 2018	\$.	10.877,57
Retenciones Fuente Años Anteriores	\$.	<u>18.689,51</u>
Total USD	\$.	29.567,08

NOTA 07. IVA CREDITO TRIBUTARIO

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

IVA Crédito Tributario	\$.	26.034,97
Total USD	\$.	26.034,97

NOTA 08. GARANTIAS VARIAS

El valor que conforma el saldo de esta cuenta es:

Garantías Arriendos	\$.	3.200,00
Total USD	\$.	3.200,00

NOTA 09. ACTIVOS DEPRECIABLES

Esta cuenta se resume como sigue:

Muebles y Enseres	\$.	7.635,54
Equipo de Oficina	\$.	566,94
Equipo Electrónico	\$.	19.885,30
Equipo Computación	\$.	31.421,25
Software Computación	\$.	4.246,03
Vehículos	\$.	16.071,43
Instalaciones Oficina	\$.	29.683,61
(-) Depreciaciones	\$.	<u>(90.098,08)</u>
Total USD.	\$.	19.412,02

ALIADA 2000 CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO DEL 1RO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE / 2017

NOTA 10. CTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta se conforma de la siguiente manera:

Proveedores por pagar	\$. 107,04
Total USD	\$. 107,04

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta comprende lo siguiente:

Liquidaciones	\$. 14.732,17
Décimo Tercero	\$. 831,54
Décimo Cuarto	\$. 1.328,13
Total USD	\$. 16.891,84

NOTA 12. OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS A PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende los siguientes valores:

Retenciones en la fuente e IVA (1)	\$. 6.156,19
Retención en la fuente (1)	\$. 5.516,18
Retención Empleados (1)	\$. 1.092,64
Impuesto a la Renta por pagar (1)	\$. 12.230,06
IESS por Pagar (2)	<u>\$.</u> 4.574,99
Total USD	\$. 29.570,06

(1) Se compone de:

Impuesto a la Renta por pagar	\$.	12.230,06
Retenciones 1%	\$.	14,01
Retenciones 2%	\$.	166,62
Retenciones 8%	\$.	182,70
Retenciones 10%	\$.	5.151,47
Retenciones seguros	\$.	1,38
Retenciones IVA 100%	\$.	6.076,84
Retenciones IVA 70%	\$.	66,33
Retenciones IVA 30%	\$.	13,02
Impuesto a la renta empleados	\$.	<u>1.092,64</u>
Total USD	\$.	24.995,07

(2) Se compone de:

Aporte Personal	\$.	942,32
Aporte Patronal	\$.	1.213,16
Préstamos IESS	\$.	1.928,86
Fondos de Reserva	\$.	<u>490,65</u>
Total USD	\$.	4.574,99

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende lo siguiente:

Tarjeta Diners	\$. 5.896,07
Fybeca	\$. 173,11
Provisión 25% Desahucio	\$. 21.800,02
Provisión Jubilación Patronal	\$. 13.570,00
Varios X Pagar	\$. 359,09
Total USD	\$. 41.798,29

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de ALIADA 2000 CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, asciende a Treinta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$.30.000,00), el cuál se encuentra representado por tres mil aportaciones de diez dólares (USD. \$.10,00) cada una.

NOTA 15. RESERVAS

Esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

A.15 RESERVA LEGAL

El saldo de Reserva Legal al 31 de diciembre del 2017 es de USD \$.12.572,78, que está dentro de los parámetros legales, (10%).

B.15 RESERVA FACULTATIVA

Esta reserva no tiene ningún límite mínimo ni máximo conforme la ley, es de libre consideración de la junta general de socios, para enviar a esta reserva las utilidades de la empresa, cuyo saldo a la fecha es de USD. \$. 4.257,27.

Silvia Bermúdez G.
GERENTE GENERAL

Janneth Giler M.
CONTADORA