

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 formará e incrementará su fondo de reserva legal tomando de las utilidades líquidas 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.

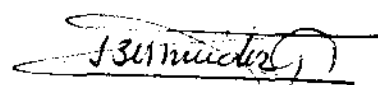
ALIADA 2000 CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

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