

## **J. WITT CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑIA**

J. WITT CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS fue constituida mediante resolución No. 95-1-1-1,2525 del 4 de agosto de 1995, e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 27 de junio de 1997, resolución 1681, tomo 127, para operar en ACTIVIDADES DE ASESORIA PRODUCTORA DE SEGUROS, la dirección de las oficinas se ubican la provincia de Pichincha cantón Quito calle Inglaterra 1210 y Av. Republica Edificio Kyoto Piso 3 oficina 301.

#### **2.- ACTIVIDAD ECONOMICA**

La compañía tiene como objeto social la siguiente actividad: AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS.

#### **3.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la gerencia, y serán presentados para la aprobación de su emisión y luego puesto en consideración de la Junta General de Socios que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la junta ordinaria de socios.

#### **4.- TRANSACCIONES IMPORTANTES**

La Gerencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

#### **5.- BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), y son de responsabilidad de la administración de la empresa.

El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independiente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo. La empresa toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes del mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición.

Las cuentas del estado de situación financiera y estados de resultados integrales son

<b>ACTIVOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	503,74	217,32	-286,42
IVA CREDITO TRIBUTARIO	751,58	265,21	-486,37
RENTA CREDITO TRIBUTARIO	9.144,20	11.659,70	2.515,50
CUENTAS POR COBRAR	50.512,00	2.475,44	-48.036,56
GASTOS ANTICIPADOS	0,00	25.332,22	25.332,22
MUEBLES Y EQUIPOS	12.323,16	12.323,16	0,00
VEHICULOS	3.319,63	3.319,63	0,00
DEPRECIACIONES	-12.810,72	-12.810,72	0,00
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>63.743,59</b>	<b>42.781,96</b>	<b>-20.961,63</b>

<b>PASIVOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	30.681,06	0,00	-30.681,06
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	825,13	3.411,34	2.586,21
OBLIGACIONES IESS	3.541,93	4.779,10	1.237,17
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.980,68	3.698,38	717,70
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>38.028,80</b>	<b>11.888,82</b>	<b>-26.139,98</b>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
CAPITAL	2.088,00	2.088,00	0,00
RESERVA LEGAL	21.095,47	21.095,47	0,00
UTILIDADES ACUMULADAS	134,61	2.531,32	2.396,71
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	2.396,71	5.178,35	2.781,64
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>25.714,79</b>	<b>30.893,14</b>	<b>5.178,35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>63.743,59</b>	<b>42.781,96</b>	<b>5.178,35</b>

<b>INGRESOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
VENTAS SERVICIOS	155.479,14	164.673,63	9.194,49
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>155.479,14</b>	<b>164.673,63</b>	<b>9.194,49</b>

<b>GASTOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>DIFERENCIAS</b>
GASTOS DEL PERSONAL	122.157,99	130.230,47	8.072,48
OTROS GASTOS	29.530,75	25.118,07	-4.412,68
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>151.688,74</b>	<b>155.348,54</b>	<b>3.659,80</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>3.790,40</b>	<b>9.325,09</b>	<b>5.534,69</b>

Sus valores son razonables de activos y pasivos por el giro del negocio que ejerció en el año 2017,

El efectivo y equivalentes al efectivo y los deudores comerciales presentan los activos financieros de la empresa. Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo la empresa incluye en esta cuenta caja y bancos que corresponden a activos de alta liquidez.

Los activos fijos que posee la empresa para uso en la producción de servicios se esperan en utilizar más de un periodo. Los activos fijos se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, en la depreciación de activos fijos se utiliza los siguientes porcentajes: vehículos 20%, equipos de computación 33.33% y muebles y equipos el 10%.

Al final del periodo la utilidad del ejercicio del 2017 fue por el valor de 3.790.40.

Todos los valores de ingresos y gastos están debidamente sustentados como exige la ley que regula a la empresa bajo el control de la Superintendencia de Compañías y el Servicios de Rentas Internas



**Joel Ignacio Sotalin A.**  
**Contador reg. 22.305**