

DELTA BROKERS Cía. Ltda.

**AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE
SEGUROS**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Año terminado

A) 31 de diciembre del 2010

**C.P.A. GABRIEL LANDI P.
RNAE #827**

DELTA BROKERS Cía. Ltda.

AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

INFORME SOBRE EL EXÁMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado al 31 de diciembre del 2015

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>Página</u>
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORIA	
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
SECCIÓN II: ESTADOS FINANCIEROS	
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de Flujo de efectivo.....	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 20

SECCIÓN I

INFORME DE AUDITORÍA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
DELTA BROKERS Cía. Ltda.
Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía DELTA BROKERS Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa relevante de la Empresa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que están libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o exceden de carácter significativo.

Nuestra auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de suficiente sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar este nivel de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si no de diseño procedimientos de auditoría.

adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es apropiada para respaldar en este parágrafo Fundamento para la opinión sin reservas" los estados financieros mencionados en cuestión razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados se presentan razonablemente en todos los aspectos, la Situación Financiera de la Compañía DELTA AEROLÍNEAS Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019, el Resultado Integral de sus operaciones y los cambios en su patrimonio por el período que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. En nuestro parecer que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

5. Informe sobre otras requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2020.

Quince, 11 de abril de 2020

GPA. Gabriel Lora Pacurao

RNAE No. 027

Quince, Ecuador

SECCIÓN II

ESTADOS FINANCIEROS

DELTA BROKERS Cía. Ltda.
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

DELTA BROKERS Cía. Ltda.	Notas	Al 31 de diciembre de	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO		2015	2018
<u>Activo corriente</u>			
Efectivo y eq. líquidos	3	2.779	24.132
Documentos y valores negociados impuestos corrientes	4 5	61.293 29.583	95.902 25.551
		<u>64.072</u>	<u>115.585</u>
<u>Activos no corrientes</u>			
Propiedad, planta y eq. fijos	6	123.129	100.816
Activos intangibles	7	0	0
		<u>123.129</u>	<u>100.816</u>
TOTAL DE ACTIVO		248.783	216.402
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>Pasivo corriente</u>			
Cuentas por pagar operacionales	8	11.362	15.711
Impuestos corrientes	9	4.508	11.430
Beneficios sociales	9	11.938	5.851
Obligaciones financieras	10	0	0
		<u>27.810</u>	<u>32.992</u>
TOTAL PASIVO		32.810	36.992
<u>Patrimonio</u>			
Capital social	11	5.480	5.480
Reserva legal		10.243	14.209
Reserva liquidación		139.787	152.240
Reserva de dividendos a accioneros		1.640	0
Reserva del ejercicio		4.882	23.878
		<u>161.932</u>	<u>195.807</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		214.742	215.892

Ing. Carlos Ramón Urbina
GERENTE GENERAL

Ing. Néstor Luis Landi
CONTADOR

DELTA BROKERS Cía. Ltda.
ESTADO DE RESULTADOS (Expresado en USD)

DELTA BROKERS Cía. Ltda. ESTADO DE RESULTADOS	Notas	Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	12	327.020	362.85
Gastos de ventas	13	0	0
Utilidad bruta en ventas		327.020	362.854
Gastos de ventas	14	66.225	187.315
Gastos administrativos y generales	15	258.603	141.406
Utilidad operativa		9.092	29.078
Gastos financieros	16	100	0
Utilidad antes de participaciones e impuestos a la renta	5	4.992	29.078
Participación interseccional		724	
Impuestos a la renta		-915	-6.985
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		3.243	22.076

Ing. Carlos Rodríguez
GERENTE GENERAL

Ing. María Elena López
CONTADOR

DELTA HINOJOSA C.A. Ltda.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en USD)

	Capital Botal	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultado Ejercicio Anteriores	Resultado de Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2017	5,480	12,421	119,777	-	25,704	167,882
Apropiación de utilidades		1,252	24,473		-25,734	0
Resultado antes de deducciones					22,070	22,070
Impuesto a la renta					-9,358	6,258
Saldo a Diciembre 31, 2018	5,480	14,209	138,243	-	22,678	180,610
Apropiación de utilidades		1,124	21,534	-1,441	22,070	-1,946
Resultado antes de deducciones					4,662	4,662
Impuesto a la renta					0	0
Saldo a Diciembre 31, 2019	5,480	16,743	159,787	-1,441	4,662	184,231

Mg. Carlos Zardán Villamillo
GERENTE GENERAL

Mg. María Belinda
CONTADOR

DELTA BROKERIS CIA. LTD.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en L.B.D.)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	332,410	347,002
Otros ingresos por actividades de operación	182	13,024
Pago a proveedores y empleados	(243,130)	(213,105)
Otros pagos por actividades de operación		(121,085)
Ingresos fiscales	(9,595)	(210)
Impuesto a las ganancias	17,720	(6,350)
Otras entradas (salidas) en efectivo	(76,600)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	(8,119)	17,166
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usado en:		
Entrada de efectivo proveniente por la venta de propiedad, planta y equipo	(27,313)	141,060
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(10,425)	(143,690)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(11,865)	(2,024)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Obligaciones bancarias	-	-
Ingresos a largo plazo netos	-	-
Efectivo usado en:		
Acorte en aumento de capital		-
Quinta entrega (quinta) de efectivo		-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	(21,353)	13,078
Efectivo y equivalentes al inicio del año	24,132	9,053
Efectivo y equivalentes al final del año	2,779	24,132

Ing. Carlos Ramón Villanilla
GERENTE GENERAL

Ing. Benigno Lindo
CONTADOR

DELTA BROKERS CIA. LDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Expresado en USD)

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Resultado integral del ejercicio	(18.735)	21.878
Ajustes por partidas diferentes al efectivo y actividades de operación:		
Cambio por depreciación		20.240
Ajuste por gasto en provisiones		
impuesto a la renta	(5.583)	
Por tripulante Trabajadores	(4.371)	
	(10.954)	20.240
Resultados de las actividades de operación	(29.689)	42.118
Variaciones en los componentes del capital de trabajo		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar cédulas	4.402	(4.051)
(Incremento) disminución en adeudos de proveedores	197	
(Incremento) disminución en otros cuentas por cobrar	154	(22.436)
(Incremento) disminución en otros activos		(332)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar cédulas		(1.676)
Incremento (disminución) en otros cuentas por pagar		(1.063)
Incremento (disminución) en pasivos emisoros	58	
Incremento (disminución) en impuestos por pagar		(1.572)
Incremento (disminución) en otros pasivos	6.362	
Resultados de las actividades de financiamiento	20.230	(20.820)
Efectivo proveniente de (usado en) en las operaciones	(9.459)	21.298

Ing. Carlos Ramón Villamil
GERENTE GENERAL

Ing. María Eugenia
CONTADOR

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de la compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta por un programa de trabajo detalladamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentadas en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría NIAs, y de acuerdo a las circunstancias y lo dispuesta a concluir y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2019, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y clasificaciones legales que se determinan en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES

Mediante Testimonio de Escritura Pública, se revela la constitución de la compañía DELTA BROKERS Cía. Ltda., el 19 de marzo de 2004 ante el Notario Público Segundo del Cantón Guano, Doctor Rubén Viramilla Bravo.

CAPITULO PRIMERO:

Escritura de Constitución, ARTÍCULO UNO:

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

DELTA BROKERS Cía. Ltda., Quince de conformidad a la inscripción en el Registro de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO DOS:

DOMICILIO: La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Guano, Provincia del Azuay, República del Ecuador, av. Florencia Astudillo, edificio Cámara de Inversiones pudiendo establecer sucursales en cualquier parte del país y del extranjero sujetándose para ello a lo dispuesto en la ley de compañías.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO TRES:

PLAZO DE DURACIÓN: La compañía tiene el plazo de duración de veinte años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil de Guano.

Escritura de Constitución, ARTÍCULO CUATRO:

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA: La compañía tiene por objeto social actividades de agencias y corredores de seguros (intermediarios de seguros) que vendan y negocien.

CAPÍTULO SEGUNDO.

Política de Contabilidad, ARTÍCULO QUINTO:

CAPITAL SOCIAL: La compañía comenzó con USD \$ 400, dividido en sesenta acciones ordinarias iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América. El 27 de julio del 2006, se procede a aumento de Capital por USD \$ 5.080 y reforma de estatutos celebrada en la notaria segunda del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 274. Actualmente el Capital Social es de USD \$ 5.480.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la contabilidad y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizada por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos financieros, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año calendario. Los activos financieros se considera como recursos de financiamiento y se incluyen en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen as cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no demandados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones contractuales que devenguen intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y banco también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello se le hace voto a que se midan y reconozcan todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de variación en su valor razonable.

Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como derivado razonable a través de pérdidas y ganancias y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valora los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. - Posteriormente su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen a valor nominal.

Otros pasivos financieros. - Posteriormente su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, sin embargo, a igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto, la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros**Activos financieros.** - Son dados de baja cuando:

Expiran los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero. Cuando transfiere el activo financiero descompiéndose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha perdido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.

Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad

DELTA BROKERS CIA. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en US\$)

Se reconoce la obligación contractual de pagarle a uno o más papaplanos.

Pasivos financieros - Es dado de bajo cuando la obligación no está pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo proveedor bajo condiciones sustancialmente diferentes o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales dentro de resultados.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRII, que establece que se debe efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales en el período, se aplica esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por esta provisión afectan a los estados de resultados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el método del costo o bajo el método de revaluación.

La depreciación se efectúa con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación y su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con base en los que deben deducirse por lo menos cinco años.

ACTIVOS INTANGIBLES

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Tales costos se amortizan en un estimado de vida útil, es estimado de tres a cinco años.

IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas a no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al período presente, es reconocido por la Compañía como un gasto en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo según el cual todas las diferencias temporales que existen entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferido se calcula considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revalor en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancias fiscales, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Asimismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los saldos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

PROVEEDORES

Los proveedores por pagar son reconocidos inicialmente con su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando el pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

DEBIDOS DEL PERSONAL

Son los costos de servicios pasados que se reconocen conforme a legislación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral reconocida durante la prestación y otros al cese de la relación. Estos provisiones utilizan saldos de cuentas para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, regímenes y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son similares por la administración

Las políticas contables están basadas en normas internacionales de información financiera NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Entre otras cosas, se tienen en cuenta la Compleja General sobre Cuentas Estimaciones y existencias algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento las cuales poseen mayor y menor grado de incertidumbre.

DELTA BROKERIA CIA. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Elas pérdidas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

PROVISIONES

Son pérdidas en las que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación de la administración a la fecha de cierre de los estados financieros de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

COMPENSACIÓN DE SALDOS

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por el importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

PATRIMONIO

Capital Social. - Los Estatutos de la Compañía, determinan el Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Grupos revela la composición real del Patrimonio

Reserva Legal. - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que sobre el pasivo acumulado en forma de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se formará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la excepción del primer vez de la NIIF - Esto contiene las cifras provenientes de la adaptación por primera vez de la NIIF.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede verse afectado de muchas formas. La compañía utilizará el método que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

DEI TA BROKERE Cia. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

En general, la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Dicho costo se registra como activo, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos de control y para stock de ventas, son los siguientes:

Costos que se relacionen con la actividad futura de venta de contratos, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos, y

Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimiento de compromisos y envío de la carga para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a los de venta la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan los y cada una de las siguientes condiciones:

La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes

La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el gestión continuada asociada con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción

Los costos incurridos, o por incurir, en relación con la transacción o venta se medirán con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS

Con excepciones bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de las pasivas, y cuando el gasto puede valorarse con fiabilidad

NORMA INTERNACIONAL DE CONTABILIDAD.

BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LAS NIIF MONEDA UTILIZADA

Dólares de los Estados Unidos de América.

USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico

Es un juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es probable

que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen y modifiquen en las próximas periodos la cual se mostrará de forma prospectiva.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo método modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También mencionamos que la Gerencia General ejerce su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y REGISTRO CONTABLE A SEGUIR:

Se circunscribe a la distorsión y mejorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA: Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán hacerlo inmediatamente a esta fuente de información.

CONFIABLE: Todas las operaciones deben ser registradas con base en los documentos legales y principios contables y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE: La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas técnicas establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan a economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a las personas un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

PROPIEDAD INTELECTUAL

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a la dispuesto en la Resolución N° 042 J-001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone de: Contrato del suministro de software contable

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Entidad persigue según la

manejando el riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, a partir por la mas sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad reevaluando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

Riesgo de crédito, Riesgo de Liquidez

Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés: Riesgo de crédito

Administración de Capital. - El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar operando en la rentabilidad y la liquidez y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes involucrados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, manteniendo los ingresos y utilidades de la entidad, y las ganancias de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utilizarse para medición

Cumplimientos tributarios. - La administración es responsable del cumplimiento tributario, mas a mas reporta al organismo de control Sistema de Rentas (normas especial, consdigo el anticipo minimo de impuestos a Renta, a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de este anticipo, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% del valor costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0.4 % del activo total, el 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la Renta calculada sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en adelanto a la renta definitiva, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está compuesto por:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja	47	79
Bancos	2.732	24.204
TOTAL	2.779	24.283

Nota 4.- Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar al cierre 31 de 2019 y 2018, fueron los siguientes:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Gastos		
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	648	5,149
Anticipo a proveedores	50,018	67,890
Anticipo a proveedores	3,727	154
Anticipo anticipados		
(-) Provisión de cuentas incobrables	-	
	54.393	68,193

Nota 5.- Impuestos corrientes:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario (IVA)	13,568	12,901
Crédito tributario (RST/TA)		
Crédito tributario (RST)		
IVA pagado	1,750	890
Retenciones impuesto a la renta	12,427	12,130
Retenciones impuesto al valor agregado	1,740	
Retención a la Superintendencia de Bancos	101	
TOTAL	28,686	25,921

b) Pasivos por impuestos corrientes

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
IVA cobrado	3,150	4,322
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	1	121
Retenciones impuesto al valor agregado	104	359
Retenciones en la fuente de otros impuestos	278	
Impuesto a la Renta	875	8,298
TOTAL	4,408	13,000

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la ley del impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gasto de período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, la cual se mantendrá fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

Según el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, la reducción del monto de anticipo del 5% para el período fiscal 2017 se establece así:

- Las empresas y personas naturales con ventas de hasta (USD\$ 500.000) e ingresos mil dólares tendrán exoneración del 100%;
- Las que tengan ventas por hasta (USD\$ 1.000.000) 1 millón se exonerará el 80%; y
- Las que poseen ventas por más de (USD\$ 1.000.001) 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

Conciliación tributaria – mantenido

a) Conciliación para el cálculo de impuesto a la renta

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2014
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	4.582	34.210
(-) Participación voluntaria	-724	-5.131
(-) Gastos no deducibles		7
Base imponible de impuesto a la renta	4.158	29.086
Impuesto a la renta calculado	915	6.289

b) Conciliación para el pago

Monto a pagar anticipadamente:	915	6.289
Ménus:		
(-) Retención en la fuente que se realizaron en ejercicio fiscal	-6.808	-7.201
(-) Retención en la fuente del año anterior		
(-) Crédito Triangular por pagos anticipados	-5.616	4.912
Saldo a favor	11.508	-3.610

Nota 6.- Propiedad, planta y equipo

	Saldo 31/12/2019	Ventas o Bajas	Saldo 31/12/2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Edificios	36.500		36.500
Muebles y enseres	10.885	2.308	14.594
Maquinaria, equipo, instalaciones y Adaptaciones		2.360	2.360
Equipos de Computación	10.206	0	10.206
Veículos	166.307	22.013	145.494
Otros en proceso			
TOTAL	223.902	24.681	207.246
Depreciación Acumulada	108.473		105.435
	115.429	24.681	101.816

Nota 7.- Activos intangibles

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Marcas		
Software	2.460	0
Intervista		
Construcción	387	
(-) Amortización acumulada	3.061	
Total	0	0

Nota 8.- Cuentas por pagar operacionales

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Proveedores comerciales	3.536	3.043
Otras cuentas por pagar		8.064
Obligaciones con el IESS	2.878	2.844
Anticipos recibidos	840	840
Otros pasivos similares	4.159	
Total	11.352	15.711

Nota 9.- Beneficios sociales

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Seguros y servicios por pagar	6.957	
Participación a trabajadores	760	5.131
Otros beneficios empleados	2.402	3.645
Provisión beneficios sociales	3.653	
Total	13.830	8.891

Las provisiones para cargas sociales corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y veintinueve, estas están por el código laboral

Nota 10.- Obligaciones con instituciones financieras

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
a) A corto plazo		
Obligaciones Financieras	3.062	0
Total	3.062	0
b) A largo plazo (obligaciones con bancos)		
	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Total	0	0

Nota 11.- Patrimonio

1. A diciembre 31 de 2019 está representado por 5.430 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.
 Se encuentra distribuido de la siguiente manera.

<u>SOCIOS</u>	<u>MONTO USD</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Rondón Talvel María De Lourdes	2.152	40%
Rondón Virimilia Carlos Joaquín	3.238	60%
Total	5.440	100%

<u>RESERVAS - RESULTADO</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Reserva Legal	15.013	14.216
Reserva Facultativa	156.787	135.243
Resultados de ejercicios anteriores	-1.349	
Resultados del ejercicio	4.802	21.805
Total	174.373	171.293

EYWIEN CORPORATION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresadas en USD)

Nota 12.- Ingresos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Reversión de seguros	527,525	349,084
Otros Ingresos		10,787
Total	527,525	362,451

Nota 14.- Gastos de Ventas

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos de nómina	47,000	26,656
Aportes a la seguridad social	6,332	20,056
Beneficios Sociales e indemnizaciones eventuales	11,177	27,406
Gastos de gestión		
Comisiones	1,000	
Formación y Entrenamiento	1,000	
Servicios básicos		
Gastos de amortización		
Gastos materiales		
Varios	276	
Total	66,225	182,319

Nota 15.- Gastos administrativos y generales

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos de nómina	107,304	
Aportes a la seguridad social	17,344	
Beneficios Sociales e indemnizaciones eventuales	24,604	
Comisiones	15,925	12,151
Formación	27,519	26,739
Gastos de participación a trabajadores	0	5,131
Mantenimiento de equipos	12,127	15,816
Gastos de viaje	3,765	
Transporte	5,250	5,200
Gastos de gestión	1,768	
Mantenimiento y útiles de oficina	89	
Servicios Básicos	3,474	5,936
Impuestos, contribuciones y tasas	4,054	4,037
Gastos en depreciación		25,246
Público		1,011
Simposios y conferencias de prensa	5,415	5,715
Gastos combustibles y lubricantes	6,806	9,689
Gasto seguros y riesgos	9,626	9,780
Varios	5,794	14,764
Gastos de amortización		
Total	266,681	141,468

EYMEIN CORPORATION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Elaboradas en USD)
.....

Nota 16.- Cuentas financieras

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Intereses con Instituciones financieras		170
Total	170	0

Nota 17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.