

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2018

ESTADOS FINANCIEROS

AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

AL 31 de diciembre de 2018

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS
NOTA 15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES
NOTA 17. RESERVAS
NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 20. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES
NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
NOTA 24. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 25. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de Affinity Cia.Ltda. Agencia Asesora Productora de Seguros

Informe sobre la auditoria de los estados financieros.

Opinión con Salvedades.

Hemos examinado los estados financieros de AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS 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 y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa 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 adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, salvo por las observaciones que se detallan en el párrafo de Asuntos Significativos de la Auditoría.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoria NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la auditoría

Los asuntos significativos de auditoria de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoria y para formamos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

| Asuntos Significativos de Auditoria | Como enfocamos los asuntos en nuestra auditoria |
|---|---|
| Valuacion de Bancos | 1. Existe incosistencias en el manejo de la cuenta bancos de manera permanente en el año 2018. |
| Valuacion del Gerente General | 1.El Representante Legal no se encuentra afiliado con el código 109 en el IESS que esta determinado para los mandatarios gerentes o representantes legales con un aporte único de aportación del 17,60%, lo cual la compañía no ha cumplido. 2.La empresa esta provisionando los beneficios sociales al representante legal. |
| Valuacion a los Manuales de Políticas Contables | 1.La empresa no mantiene un manual de políticas contables, en el cual explique el tratamiento que se dará de manera específica en las cuentas manejadas por la empresa. |

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

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 incorrecciones materiales, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2018, esta adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.



Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
RNAE- SCVS- 783

Quito, abril 25 del 2019

AFFINITY CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

| | NOTAS | dic-18 | dic-17 |
|---|-------|----------------|----------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 106.918 | 98.470 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes | 6 | 52.320 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 7 | 7.087 | 6.100 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 166.324 | 104.570 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad planta y equipo - neto | 8 | 175.765 | 194.360 |
| Activos Intangibles-neto | 9 | 17.560 | - |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 193.325 | 194.360 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 359.649 | 298.930 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores | 10 | - | 10.657 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 11 | 16.641 | 12.828 |
| Pasivos corrientes por beneficios a empleados | 12 | 27.030 | 16.638 |
| Otros pasivos corrientes | 13 | 648 | 205 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 44.319 | 40.328 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Pasivos No corrientes por beneficios a empleados | 14 | 9.697 | 6.971 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 9.697 | 6.971 |
| TOTAL DEL PASIVO | | 54.016 | 47.299 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Capital Suscrito o asignado | 15 | 400 | 400 |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones | 16 | 135.187 | 135.187 |
| RESERVAS | | | |
| Reserva Legal | 17 | 8.746 | 4.345 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 18 | 111.809 | 72.200 |
| (-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores | | (4.510) | (4.510) |
| Utilidad del ejercicio | | 54.002 | 44.010 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 305.633 | 251.631 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 359.649 | 298.930 |

Representante Legal
 Nombre: Jorge Luis Villavicencio
 CE:0602927329

Contador (a)
 Nombre: Katherine Guzman
 Ruc:1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

| | Notas | dic-18 | dic-17 |
|--|-------|-----------------|-----------------|
| <u>INGRESOS</u> | | | |
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 19 | 280.149 | 272.962 |
| TOTAL INGRESOS | | 280.149 | 272.962 |
| (+) GANANCIA BRUTA | | 280.149 | 272.962 |
| (-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| Gastos de Administración y Ventas | 20 | 201.039 | 206.866 |
| UTILIDAD(PERDIDA) OPERACIONAL | | 79.109 | 66.096 |
| | | | |
| (-) Gastos no Operacionales-Financieros | 21 | 648 | 371 |
| (+)Otros Ingresos no Operacionales | 22 | 4.648 | 1.142 |
| | | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 23 | 83.109 | 66.867 |
| | | | |
| 15% Participación a Trabajadores | 23 | (12.466) | (10.030) |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | | 70.643 | 56.837 |
| | | | |
| Total Impuesto Causado | 23 | (16.641) | (12.828) |
| | | | |
| (=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS | | 54.002 | 44.010 |
| | | | |
| (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 54.002 | 44.010 |

Representante Legal
Nombre: Jorge Luis Villavicencio
Ruc o CI:0602927329

Contador (a)
Nombre: Katherine Guzman
Ruc:1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

| DETALLE | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|--|---------------|--|---|------------------------|------------------|
| | | | RESERVA LEGAL | UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES | UTILIDAD DEL EJERCICIO | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 400 | 135.187 | 4.345 | 72.200 | (4.510) | 44.010 | 251.631 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES | | | | | | | |
| Transferencia a reservas | - | - | 4.401 | (4.401) | | | - |
| Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas | | | | 44.010 | | (44.010) | - |
| Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas) | | | | | | 54.002 | 54.002 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 | 400 | 135.187 | 8.746 | 111.809 | (4.510) | 54.002 | 305.633 |

Representante Legal
Nombre: Jorge Luis Villavicencio
CI: 060297329

Contador (a)
Nombre: Katherine Guzman
Ruc: 1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

| | dic-18 | dic-17 |
|---|------------------|------------------|
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | 32.027 | 76.136 |
| Clases de Cobros por Actividades de Operación | | |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 280.149 | 273.098 |
| Otros cobros por actividades de operación | - | 9.288 |
| Total Clases de Cobros por Actividades de Operación | 280.149 | 282.385 |
| Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (175.957) | (190.491) |
| Pagos a y por cuenta de empleados | (10.030) | (7.316) |
| Otros pagos por actividades de operación | (53.307) | (854) |
| Intereses pagados | (648) | (371) |
| Impuesto a las ganancias pagado | (12.828) | (8.359) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 4.648 | 1.142 |
| Total Clases de Pagos por actividades de operación | (248.122) | (206.249) |
| Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | (28.592) | (28.592) |
| Adquisiciones de Intangibles | (17.857) | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 5.012 | 248 |
| Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades | (23.579) | (28.344) |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 8.447 | 47.793 |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 98.470 | 50.677 |
| Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 106.918 | 98.470 |

Representante Legal
Nombre: Jorge Luis Villavicencio
CI:0602927329

Contador (a)
Nombre: Katherine Guzman
Ruc:1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

AFFINITY CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

| | dic-18 | dic-17 |
|---|-----------------|------------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 83,109 | 48,773 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 27,341 | 20,286 |
| TOTAL AJUSTES | 27,341 | 20,286 |
| | 110,450 | 69,059 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | - | 11,753 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (53,307) | 403 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (10,657) | 658 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (14,459) | (141,841) |
| TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS | (78,424) | (129,027) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 32,027 | (59,967) |

Representante Legal
Nombre: Jorge Luis Villavicencio
Ruc o CE:0602927329

Contador (a)
Nombre: Katherine Guzman
Ruc:1711775948001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

**AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2018
(Valores expresados en dólares americanos USD)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

AFFINITY CIA.LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, tiene su domicilio principal en la Calle Catalina Aldaz N° 34-181 y Av. Portugal edificio TITANIUM II piso 3 N°303 en la ciudad de Quito, legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de diciembre del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notario Vigésimo Séptimo del cantón de Quito con fecha 23 de enero del 2008, el plazo de duración es 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de enero del 2008

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, o reducirse e incluso disolverse anticipadamente.

El objeto Social de la Compañía es la gestión, asesoramiento y colocación de contratos de seguros para una o varias empresas de seguros o de medicina prepagada constituidas y establecidas legalmente en el Ecuador el Capital Social de la Compañía actualmente es de cuatrocientos dólares divididos de la siguiente forma, Jorge Luis Villavicencio con 388 acciones de US\$ 1.00 cada una y la señora Libia Susana Barahona Enríquez con 12 acciones de US\$ 1.00

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación
- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la compañía LOGARITMO CIA.LTDA servicios actuariales independientes, experta en estos temas.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la Compañía AFFINITY CIA.LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS. la contabilidad y los estados financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

PERIODO CONTABLE.- El Período contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.

CLASIFICACION Y PRESENTACION.- Los Rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificarán de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará como a Largo Plazo.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|----------------|---------------|
| Bancos | 3.346 | 21.970 |
| Inversiones Temporales | 103.571 | 76.500 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 106.918 | 98.470 |

NOTA 6. OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-18 dic-17

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---------------|-----------|
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales | 52.320 | - |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | 52.320 | - |

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|--------------|--------------|
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14% | 489 | 612 |
| Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA) | 6.598 | 5.488 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7.087 | 6.100 |

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

| Descripción | Vida útil | Valor residual |
|---------------------|--------------------|----------------|
| Edificio | Entre 25 y 60 años | Del 5% al 15% |
| Instalaciones | 10 años | 15% |
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 10% |

| | | |
|-----------------------|--------|-----|
| Equipo de Computación | 3 años | N/A |
| Vehículos | 5 años | 10% |

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | ADICIONES Y RETIROS (neto) | ADICIONES Y RETIROS (neto) |
|--|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones | 165.000 | - | 165.000 |
| MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones | 1.084 | - | 1.084 |
| Muebles y Enseres | 23.054 | - | 23.054 |
| Equipo de Computación | 12.693 | 4.916 | 7.777 |
| Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero | 62.482 | - | 62.482 |
| Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento | | | |
| Total Costo Propiedad, Planta y Equipo | 264.313 | - | 259.397 |
| (-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo | (88.548) | (23.511) | (65.037) |
| Total Depreciación Acumulada Y Deterioro | (88.548) | - | (65.037) |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 175.765 | - | 194.360 |

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES**ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | ADICIONES Y RETIROS (neto) | ADICIONES Y RETIROS (neto) |
|---|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Otros | 17.857 | 17.857 | - |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | 17.857 | 17.857 | - |
| (-) Amortización acumulada de activos Intangibles | (298) | (298) | - |
| TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO | (298) | (298) | - |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO | 17.560 | 17.560 | - |

NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso

normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------|---------------|
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales | - | 10.657 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES | - | 10.657 |

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponden al valor adeudado a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 25% valor que se deduce de las utilidades a los socios. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---------------|---------------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 16.641 | 12.828 |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 16.641 | 12.828 |

NOTA 12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|---------------|---------------|
| Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio | 12.466 | 10.030 |
| Obligaciones con el IESS | 2.425 | 3.057 |
| Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar) | 12.139 | 3.551 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS | 27.030 | 16.638 |

NOTA 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------|------------|
| Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre | 648 | 205 |
| TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 648 | 205 |

NOTA 14. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|--------------|--------------|
| Jubilación patronal | 6.338 | 4.457 |
| Desahucio | 3.359 | 2.514 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS | 9.697 | 6.971 |

NOTA 15. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------|------------|
| Capital Suscrito o asignado | | |
| Accionista A | 200 | 200 |
| Accionista B | 200 | 200 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 400 | 400 |

NOTA 16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-17

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|----------------|----------------|
| Aportes futuras capitalizaciones | | |
| Accionista A | 67.594 | 67.594 |
| Accionista B | 67.594 | 67.594 |
| TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | 135.187 | 135.187 |

NOTA 17. RESERVAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESERVAS

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Reserva Legal | 8.746 | 4.345 |
| TOTAL RESERVAS | 8.746 | 4.345 |

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|----------------|----------------|
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 111.809 | 72.200 |
| (-) Pérdidas de ejercicios anteriores | (4.510) | (4.510) |
| Utilidad de l ejercicio | 54.002 | 44.010 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 161.300 | 111.700 |

NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|----------------|----------------|
| PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS | | |
| Gravadas con tarifa 12% IVA | 1.572 | 3.222 |
| Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA | 278.577 | 269.740 |
| TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 280.149 | 272.962 |

NOTA 20. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|----------------|----------------|
| GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 82.440 | 86.758 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS | 14.885 | 15.683 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 14.352 | 14.399 |
| Honorarios, profesionales y dietas | 3.895 | (161) |
| Jubilación patronal | 2.229 | (189) |
| Desahucio | 1.303 | 894 |
| TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | | |
| Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada | 23.511 | 19.203 |
| GASTOS POR AMORTIZACIONES | | |
| Otras amortizaciones | 298 | - |
| TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES | | |
| OTROS GASTOS | | |
| Promoción y publicidad | 1.797 | 149 |
| Transporte | 1.072 | 3.503 |
| Consumo de combustible y lubricantes | 1.154 | 920 |
| Gastos de viaje | 3.529 | 8.691 |
| Gastos de gestión | 6.039 | 5.532 |
| Arrendamiento operativo | | 1.997 |
| Suministros herramientas materiales y repuestos | 2.557 | 5.078 |
| Mantenimiento y reparaciones | 4.632 | 1.607 |
| Seguros y reaseguros primas y cesiones | 9.265 | 6.617 |
| Impuestos contribuciones y otros | 7.979 | 6.959 |
| IVA que se carga al costo o gasto | 7.182 | 6.707 |
| Servicios públicos | 4.207 | 3.259 |
| Otros | 8.715 | 19.262 |
| TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION | 201.039 | 206.866 |

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--|------------|------------|
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales | 648 | 189 |
| Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas | - | 181 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 648 | 371 |

NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

En el periodo 2018 la compañía tiene Ingresos no operacionales que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS NO OPERACIONALES

dic-18

dic-17

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|--------------|--------------|
| INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS RELACIONADAS | | |
| Locales | 3.228 | 1.141 |
| NO RELACIONADAS | | |
| Otros | 1.420 | 1 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 4.648 | 1.142 |

NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

dic-17

| DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---|-----------|-----------|
| Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 83.109 | 66.867 |
| (=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores | 83.109 | 66.867 |
| DIFERENCIAS PERMANENTES | | |
| (-) Participación a trabajadores | (12.466) | (10.030) |
| (-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta | (1.420) | (946) |
| (+) Gastos no Deducibles Locales | 6.418 | 2.417 |
| Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización) | 75.641 | 58.308 |
| Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR | (16.641) | (12.828) |
| (=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS | 54.002 | 44.010 |

NOTA 24. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 25. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.