

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
EN CONJUNTO CON EL INFORME
DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	-	Registro Único de Contribuyente
Compañía	-	COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía denominada: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía denominada: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la Compañía denominada: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Restricción de distribución y uso

Este informe fue preparado para uso exclusivo de la Administración y los Accionistas de: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, y no debe ser usado para ningún otro propósito.

Asunto significativo de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría que comunicar en nuestro reporte.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(continuación)

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual del Gerente General (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos). Se espera que el Informe Anual del Gerente General esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, al leer el Informe Anual del Gerente General, concluyéramos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros reportaremos este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía denominada: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de la evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía denominada: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(continuación)

material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
(continuación)

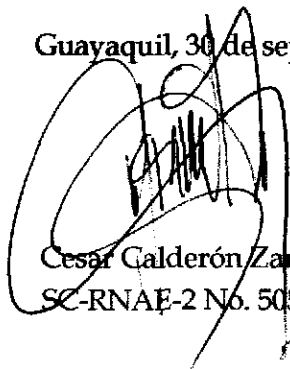
planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía denominada: **COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**, Como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Guayaquil, 30 de septiembre de 2019



Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$4.832,57
Cuentas por cobrar Clientes	\$13.838,75
Otros Documentos y cuentas por cobrar	\$11.814,23
Crédito Tributario Iva	\$50.237,80
Crédito Tributario Impto a la Renta	\$5.852,20
Inventarios	\$0,00
Gastos Pagados por Anticipado	\$0,00
Otros Activos Corrientes	\$0,00
Total Activos Corrientes	\$86.575,55

ACTIVOS NO CORRIENTES

Construcciones en Curso	\$0,00
Edificio	\$0,00
Maquinaria	\$0,00
Vehículos	\$75.875,00
Muebles y Enseres	\$1.365,00
Equipo de computación	\$1.370,76
Otras Propiedades planta y equipo	\$0,00
Depreciación Acumulada	-\$60.934,51
Activos Intangibles	\$7.268,89
Amortizacion Acumulada	-\$7.268,89
Credito Tributario Impto a la Renta	\$0,00
Otros activos no corrientes	\$1.500,00
Total Activos No Corrientes	\$19.176,25

TOTAL ACTIVOS

\$105.751,80

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	\$4.726,82
Otras Cuentas y Documentos por pagar	\$5.246,27
Impto a la Renta por Pagar	\$963,13
Participación Trabajadores por pagar	\$772,56
less Por Pagar	\$1.291,36
Otros beneficios a los empleados	\$1.462,84
Otros Pasivos Corrientes	\$1.146,77
Total Pasivos Corrientes	\$15.609,75

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y Dctos por pagar no corrientes	\$6.700,00
Obligaciones con instituciones Financieras	\$6.853,42
Jubilación Patronal	\$8.336,96
Desahucio	\$3.346,85
Total Pasivo No Corrientes	\$25.237,23
TOTAL PASIVO	\$40.846,98

PATRIMONIO

Capital Social	\$20.800,00
Reserva legal	\$996,83
Otras Reservas	\$0,00
Aporte para futura capitalizacion	\$40.000,00
Resultados acumulados por adopción NIIF	\$2.888,73
Utilidades Acumuladas	\$0,00
Pérdidas Acumuladas	-\$3.117,50
Utilidad del Ejercicio	\$3.336,76
Pérdida del Ejercicio	\$0,00
Total Patrimonio	\$64.904,82

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$105.751,80

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018
EN DOLARES AMERICANOS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	AÑO 2018	AÑO 2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$4.832,57	\$6.553,54
Cuentas por cobrar Clientes	\$13.838,75	\$1.663,85
Otros Documentos y cuentas por cobrar	\$11.814,23	\$11.479,68
Crédito Tributario Iva	\$50.237,80	\$41.491,98
Crédito Tributario Impto a la Renta	\$5.852,20	\$3.335,13
Inventarios	\$0,00	\$0,00
Gastos Pagados por Anticipado	\$0,00	\$8.662,78
Otros Activos Corrientes	\$0,00	\$0,00
Total Activos Corrientes	\$88.575,55	\$73.186,96

ACTIVOS NO CORRIENTES

Construcciones en Curso	\$0,00	\$0,00
Edificio	\$0,00	\$0,00
Maquinaria	\$0,00	\$0,00
Vehículos	\$75.875,00	\$75.875,00
Muebles y Enseres	\$1.365,00	\$1.365,00
Equipo de computación	\$1.370,76	\$1.370,76
Otras Propiedades planta y equipo	\$0,00	\$0,00
Depreciación Acumulada	-\$60.934,51	-\$45.170,66
Activos Intangibles	\$7.268,89	\$7.268,89
Amortizacion Acumulada	-\$7.268,89	-\$7.216,65
Credito Tributario Impto a la Renta	\$0,00	\$0,00
Otros activos no corrientes	\$1.500,00	\$1.500,00
Total Activos No Corrientes	\$19.176,25	\$34.992,34

TOTAL ACTIVOS

\$105.751,80 \$108.179,30

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	\$4.726,82	\$4.822,02
Otras Cuentas y Documentos por pagar	\$5.246,27	\$7.545,39
Porcion corriente de obligaciones emitidas	\$0,00	\$5.591,12
Impto a la Renta por Pagar	\$963,13	\$0,00
Participación Trabajadores por pagar	\$772,56	\$744,78
less Por Pagar	\$1.291,36	\$1.506,29
Otros beneficios a los empleados	\$1.462,84	\$1.948,86
Otros Pasivos Corrientes	\$1.146,77	\$0,00
Total Pasivos Corrientes	\$15.609,75	\$22.158,46

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y Dctos por pagar no corrientes	\$6.700,00	\$6.699,51
Obligaciones con instituciones Financieras	\$6.853,42	\$6.069,46
Jubilación Patronal	\$8.336,96	\$8.336,96
Desahucio	\$3.346,85	\$3.346,85
Total Pasivo No Corrientes	\$25.237,23	\$24.452,78
TOTAL PASIVO	\$40.846,98	\$46.611,24

PATRIMONIO

Capital Social	\$20.800,00	\$20.800,00
Reserva legal	\$996,83	\$996,83
Otras Reservas	\$0,00	\$0,00
Aporte para futura capitalizacion	\$40.000,00	\$40.000,00
Resultados acumulados por adopción NIIF	\$2.888,73	\$2.888,73
Utilidades Acumuladas	\$0,00	\$14.833,13
Pérdidas Acumuladas	-\$3.117,50	-\$20.098,84
Utilidad del Ejercicio	\$3.336,76	\$2.148,21
Pérdida del Ejercicio	\$0,00	\$0,00
Total Patrimonio	\$64.904,82	\$61.568,06

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$105.751,80 \$108.179,30

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN DOLARES AMERICANOS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas de bienes tarifa 0%	\$0,00
Ventas de bienes tarifa 12%	\$0,00
Servicios Prestados tarifa 12%	\$87.181,67
Servicios Prestados tarifa 0%	\$121.615,05
Otros Ingresos	\$0,00
Total Ingresos	\$208.796,72

EGRESOS

COSTO DE VENTAS

Inventario Inicial	\$0,00
Compras Netas	\$80.572,90
Inventario Final	\$0,00
Total Costos	\$80.572,90

GASTOS

Sueldos y Salarios	\$44.601,20
Beneficios Sociales	\$6.733,15
Seguro social	\$9.135,77
Honorarios profesionales	\$0,00
Otros Beneficios a empleados	\$0,00
Depreciación	\$15.763,85
Amortización	\$52,24
Publicidad	\$2.148,50
Transporte	\$1.265,00
Combustible	\$0,00
Gasto de viaje	\$4.128,68
Gastos de gestion	\$0,00
Arrendamiento	\$12.856,30
Suministros y Materiales	\$3.869,23
Mantenimiento y reparaciones	\$5.428,67
Mermas	\$4.485,36
Impuestos y contribuciones	\$515,82
Regalias	\$0,00
Iva cargado al gasto	\$0,00
Servicio Publico	\$1.724,81
Otros	\$8.549,32
Gastos Financieros	\$1.815,49
Total Gasto	\$123.073,39
Total Costo y Gasto	\$203.646,29

UTILIDAD AL 31/DICIEMBRE/2018	\$5.150,43
--------------------------------------	-------------------

Gastos no deducibles	\$0,00
(-) 15% Participación Trabajadores	\$772,56
UTILIDAD GRAVABLE	\$4.377,87
Total del Impuesto causado	\$963,13
Anticipo determinado	\$0,00
Rebaja del saldo anticipo - decreto ejecutivo	\$0,00
Anticipo Reducido	\$0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	\$0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-\$4.147,87
(-) Crédito tributario de años anteriores	-\$1.704,33
Impuesto a Pagar	-\$4.889,07

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En Dólares Americanos

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	\$196.287,27
Pagos a proveedores por suministro de bienes, servicios y empleados	\$72.587,46
Impuesto a las ganancias pagados	-\$963,13
Otras entradas y salidas de efectivos	-\$267.911,60
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	<u>\$0,00</u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo neto (compras y ventas)	\$0,00
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	\$0,00

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago préstamos	\$784,45
Otras entradas y salidas de efectivos	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiamiento	\$784,45

Aumento/disminución del efectivo	\$1.720,97
Efectivo al inicio del período	\$6.553,54
Efectivo al final del período	\$4.832,57

CONCILIACIÓN GANANCIAS NETAS FLUJOS DE OPERACIONES

Resultado del ejercicio Antes de Participación de Trabajadores	\$5.150,43
Ajuste para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación	\$0,00
Depreciación y Amortización	\$15.763,85

Cambios en activos y pasivos de operación :	
Aumento en Documentos y Cuentas Por Cobrar	-\$12.509,45
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-\$11.262,89
Disminución en Inventario	\$0,00
Disminución en Otros Activos Corrientes	\$8.662,78
Disminución en Cuentas por Pagar	-\$7.985,44
Disminución en Obligaciones Laborales	-\$673,17
Aumento en Otros pasivos corrientes	\$1.146,77
Variación en otras entradas y salidas de divisas	\$1.707,12
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$0,00</u>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte para futura Capitalización	Resultados Acumulados por Adopción NIIF	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Transferencia de resultado año anterior	\$ 20.800,00	\$ 996,83	\$ 40.000,00	\$ 2.888,73	\$ 14.833,13	-\$ 20.098,84		\$ 0,00	
Aumento de Capital Social									
Utilidad Líquida del Ejercicio							\$ 2.148,21		
Pérdida del Ejercicio									
Saldo al 31 de diciembre del 2017	\$ 20.800,00	\$ 996,83	\$ 40.000,00	\$ 2.888,73	\$ 14.833,13	-\$ 20.098,84	\$ 2.148,21	\$ 0,00	\$ 61.568,06
Más (menos) transacciones durante el año									
Otros cambios a detallar									
Transferencia de utilidad año anterior					-\$ 14.833,13	\$ 16.981,34	-\$ 2.148,21		
Utilidad Líquida del Ejercicio							\$ 3.336,76		
Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$ 20.800,00	\$ 996,83	\$ 40.000,00	\$ 2.888,73	\$ 0,00	-\$ 3.117,50	\$ 3.336,76	\$ 0,00	\$ 64.904,82

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASISORA PRODUCTORA DE SEGUROS
EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte para futura Capitalizacion	Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Perdida del Ejercicio	Total
Transferencia de resultado año anterior									
Aumento de Capital Social	\$ 20.800,00	\$ 996,83	\$ 40.000,00	\$ 2.888,73	\$ 14.833,13	-\$ 20.098,84		\$ 0,00	
Utilidad Liquida del Ejercicio							\$ 2.148,21		
Perdida del Ejercicio									
Saldo al 31 de diciembre del 2017	\$ 20.800,00	\$ 996,83	\$ 40.000,00	\$ 2.888,73	\$ 14.833,13	-\$ 20.098,84	\$ 2.148,21	\$ 0,00	\$ 61.568,06
Más (menos) transacciones durante el año									
Otros cambios a detallar									
Transferencia de utilidad año anterior					-\$ 14.833,13	\$ 16.981,34	-\$ 2.148,21		
Utilidad Liquida del Ejercicio							\$ 3.336,76		
Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$ 20.800,00	\$ 996,83	\$ 40.000,00	\$ 2.888,73	\$ 0,00	-\$ 3.117,50	\$ 3.336,76	\$ 0,00	\$ 64.904,82

**COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA
PRODUCTORA DE SEGUROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en dólares de E. U. A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COSTASEGURO S.A. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS, es una empresa radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Samborondon, fue constituida el 25 de enero de 2017 en inscrita en el Registro Mercantil de Samborondon el 3 de abril de 2017. Su actividad principal es dedicarse a las actividades de producción de planes de seguro y todo lo relacionada a la misma.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y mediana entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de Diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de Febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio 2016, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado.

Políticas Contables:

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

c. Crédito Tributario a Favor (impuesto a la Renta)

Estos valores se originan producto de la actividad de la empresa, de las cuales están debidamente soportadas por facturas, notas de ventas y los demás documentos que sustente dicho crédito tributario.

d. Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Se considerará como cuentas por cobrar corto plazo a aquellas cuentas cuyo importe de cobro es menor a un año y, aquellas cuentas pendientes de cobro mayores a un año serán clasificadas como largo plazo.

e. Provisión para cuentas incobrables

La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera con los clientes en base a disposiciones legales vigentes.

f. Acreedores Comerciales

- **Corto plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.
- **Largo plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo

g. Acreedores Comerciales

- **Corto plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.
- **Largo plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

h. Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

i. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

j. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto.

k. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes.

l. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

m. Participación a trabajadores e impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

o. Reserva Legal y/ Facultativa

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

3. Cuentas y Documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de las cuentas y los documentos por cobrar es el siguiente:

Cientes	2018
	\$ 25.652.98
	<u>\$ 25.652.98</u>

4. Activos por Impuestos Corriente

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2018
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	\$ 5.852.20
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$50.237.80
	<u>\$56.090.00</u>

5. Propiedad, planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa ya no tiene en sus activos ningún tipo de activos. Ya que los mismos han sido dados de baja o han sido devuelto a sus accionistas en los casos que amerita.

6. Cuentas por pagar-Corriente

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2018
Proveedores locales relacionados	\$ _____
Proveedores locales no relacionados	\$ 4.726.82
Otras cuentas por pagar	\$ 5.246.27
	<u>\$ 9.973.09</u>

7.- Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

Jubilación Patronal
Participación de trabajadores

2018
\$ -
\$ 1.291.36
\$ 1.291.36

8. Patrimonio Neto

a. Capital social

El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2018, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de USD\$1.00 dólar cada una totalmente suscrita y pagada.

b. Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c. Utilidades acumuladas

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

9. Participación de trabajadores

De acuerdo a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida. Sin embargo, para este periodo la empresa arrojó utilidad del ejercicio por el monto de \$ 43.090.12

10. Informe Tributario

La opinión de los Auditores Externos acerca de los impuestos fiscales, está en el informe de cumplimiento tributario que se emite de forma independiente a este informe.

11. Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de este informe (septiembre, 30 de 2019), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros adjuntos.
