

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA ACTIVEBROK AGENCIA
ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA.
LTDA.**

**Dirección calle G entre la 41 y 42 sur oeste de la ciudad de Guayaquil – Ecuador; teléfono
04-2847605, Celular (Claro) 0968435140 Oficina # 1 planta baja 720**

ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO. -	PAGINA
Finalidad de la auditoría	2
Informe de los auditores independientes	3 – 4 – 5 - 6
Estado de Situación Financiera	7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambio en el Patrimonio	9
Notas a los Estados Financieros	10 al 14

FINALIDAD DE LA AUDITORIA. -

La finalidad de la auditoría es colaborar con la organización auditada para que alcance sus objetivos, al tiempo que apoya el cumplimiento de los principios de transparencia, legalidad y administración financiera adecuada. -

ABREVIATURAS. -

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financieras
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
SRI	Servicios de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
RTE	Impuesto de Retenciones en la Fuente
FV	Valor Razonable (Fair Value)
US\$	Expresado en Dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.

OPINION. -

Hemos auditado los referidos Estados Financieros como son Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, y Estado de Evolución del Patrimonio de la compañía ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2018. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la situación financiera de la empresa al periodo auditado al 31 de diciembre del 2018 al igual se procedió a la revisión de los resultados de sus operaciones y los cambios ocurridos en el entorno de su negocio y fueron cotejados aplicando a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador PCGA y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y todas las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

BASE DE LA OPINION. -

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

ASUNTOS IMPORTANTES SOBRE LA AUDITORIA. -

En nuestra revisión a los estados financieros la compañías ACIVEBROK, se ha tratado de mantener estable la parte operativa pero sin embargo como proceso de crecimiento del negocio la compañía en los años 2015 y 2016 los ingresos no fueron óptimos con los resultados esperados y tuvo una pérdida de US\$ 39.779,58 en el año 2015 y en el 2016 la pérdida acumulada bajo US\$ 13.497,13 aunque la administración espero que este periodo del 2018 las ventas fueron algo considerable se obtuvo una utilidad de US\$ 8.706,89 antes de impuesto pero aún tiene pérdidas

acumuladas. La administración está optando por los accionistas inyectar capital para este periodo del 2019 sea por acta extraordinaria a los accionistas con el fin de que la compañía no decaiga

con sus operaciones de surgir, así mismo se le sugiere mantener los criterios de negocio en marcha para mejora de la misma

NEGOCIO EN MARCHA. -

Los Estados Financieros han sido preparados utilizando la base contable negocio en marcha. El uso de esta base contable es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la empresa o detener operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte a nuestra auditoria de los estados financieros, hemos concluido que el uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la empresa de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoria de los estados financieros, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la empresa de seguir como negocio en marcha.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION CON RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

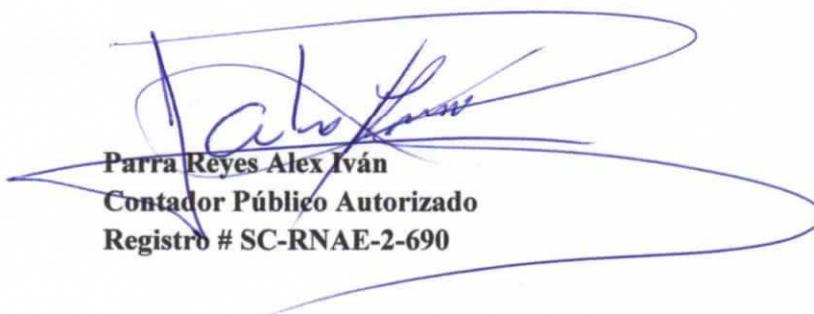
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en Marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en Marcha y utilizando el principio contable de negocio en Marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION CON LA AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. - (VER ANEXO A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones o equivocaciones pueden

deberse a fraude o por error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Parra Reyes Alex Iván
Contador Público Autorizado
Registro # SC-RNAE-2-690

Guayaquil, 25 de Julio del 2019

Anexo A

Al informe de Auditoría, responsabilidades del auditor. –

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

Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o por 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 una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del 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 eficacia del control interno de la Compañía. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio 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 futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados de la administración, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	VARIACION
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	3			
Efectivo y equivalentes de Efectivo		10.091,12	400,00	9.691,12
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas		6.189,71	-	6.189,71
Otras cuentas por cobrar		600,00	-	600,00
Otros activos corrientes		1.663,66	-	
Total activos corrientes		18.544,49	400,00	
TOTAL ACTIVOS		18.544,49	400,00	18.144,49
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>				
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	4			
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		-	-	-
Cuentas por Pagar locales relacionadas		17.333,87	-	17.333,87
Obligaciones con el IESS		694,97	-	694,97
Otros pasivos por beneficios a empleados		2.519,33	-	2.519,33
Otros pasivos corrientes		216,23	-	
Otras cuentas por pagar relacionadas		18.079,09	-	18.079,09
Total pasivos corrientes		38.843,49	-	
PASIVOS NO CORRIENTES:				
Otros		23.139,59	-	
Total pasivos no Corrientes		23.139,59	-	
TOTAL PASIVOS		61.983,08	-	
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	5			
Capital Social		400,00	400,00	-
Reserva Legal		730,33	-	730,33
Resultados de Ejercicios anteriores		(53.275,71)	-	53.275,71
Utilidad del Ejercicio		8.706,79	-	8.706,79
Total patrimonio de los accionistas		(43.438,59)	400,00	
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		18.544,49	400,00	18.144,49

Ver notas a los estados financieros

PABLO ANTONIO COBO CAMACHO
 GERENTE GENERAL

LAURA SUSANA CAMACHO VINUEZA
 CONTADOR

ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	VARIACION
VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA DIFERENTE 0%	6	78.411,85	-	78.411,85
COSTOS DE VENTAS		-	-	-
GASTOS OPERACIONALES	7	-	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		69.705,06	-	69.705,06
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		8.706,79	-	8.706,79
15 % Participacion Trabajadores		-	-	-
UTILIDAD GRABABLE		8.706,79	-	8.706,79
22% Impuesto a la renta		1.915,49	-	1.915,49
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE I.R.		6.791,30	-	6.791,30
Ver notas a los estados financieros				

PABLO ANTONIO COBO CAMACHO
GERENTE GENERAL

LAURA SUSANA CAMACHO VINUEZA
CONTADOR

ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social (Participaciones \$1,00)		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitalizaci ones	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acum ulados provenie nte NIIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor						
	(DOLARES)							
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	400	400,00	-	-	-	-	-	400,00
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>								
Reserva Legal			730,33					
Aportes a Futuras Capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados provente NIIF (+/-)		-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados ejercicios anteriores		-	-	-	(53.275,71)	-	-	-
Resultado Ejercicio 2018		-	-	-	-	-	8.706,79	-
Ajustes		-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital		-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	400	400,00	730,33	-	(53.275,71)	-	8.706,79	(43.438,59)
Ver notas a los estados financieros								

PABLO ANTONIO COBO CAMACHO
GERENTE GENERAL

LAURA SUSANA CAMACHO VINUEZA
CONTADOR

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La compañía **ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.** Mediante escritura pública fue constituida en el distrito metropolitano de Quito, capital de la republica del ecuador el 3 de Septiembre del año 2014 ante a la Ab. Paola Andrade Torres, Notaria cuadragésima de Quito, Inscrita en el Registro Mercantil de fecha el día 7 de Noviembre del 2014

El objeto social. - De la compañía tiene como objeto a dedicarse al Asesoramiento, gestión, obtención y colocación de contratos de seguros para una o varias empresas.

Plazo de la Compañía. - De la misma forma el plazo de actividades otorgada mediante esta escritura es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El capital. – El capital de la compañía está formado por las aportaciones de los socios y es de US\$ 400,00 cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 400 participaciones de US\$ 1,00 un dólar cada una, indivisible e acumulativas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de **ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **ACTIVEBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración

2.3 Cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y no mantiene una política de cobro ya que se lo realiza mediante al convenio de contrato de obras y entrega de planillas y este en su efecto son cobradas al momento de su vencimiento

2.6 Cuentas por pagar. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito de 30 días, segregado el valor del pasivo a corto plazo y a largo plazo.

2.7 Beneficios a empleados por Pagar. -

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldados en base al código y normativas laborales, así las provisiones para el pago de participación de trabajadores y Obligaciones con el IESS

2.8 PATRIMONIO

2.13.1 Capital suscrito. -

El capital de la compañía está formado por las aportaciones de los socios y es de US\$ 400,00 cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 400 participaciones de US\$ 1,00 un dólar cada una, indivisible e acumulativas.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2017, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 10.091,12 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos y caja que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas	6.189,71	-
Otras cuentas por cobrar	600,00	-
Otros Aactivos Corrientes	1.663,66	-
Total	8.453,37	-

3.1.2.1 Cuentas por cobrar no Relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar son por el valor de US\$ 6.189,71 corresponde a las ventas realizadas durante este periodo

3.1.2.2 Otras cuentas por cobrar. -

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta otras cuentas por cobrar por el valor de US\$ 600,00 corresponde a la garantía por concepto de arriendo de la oficina

3.1.2.3 Otros activos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta otros activos corrientes corresponden al crédito tributario del impuesto a la renta por el valor de US\$ 1.663,66

4. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Cuentas por pagar locales No relacionado	17.333,87	-
Otros pasivos por beneficio empleados	2.519,33	-
Otras cuentas por pagar	18.079,09	-
Otros pasivos corrientes	216,23	-
Obligaciones con el IESS	694,97	-
Cuenta por Pagar L/P Relacionado	23.139,59	-
Tptal de Cuentas por Pagar	61.983,08	-

4.1.1 Cuentas por pagar locales no relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta representa a deuda contraídas con los proveedores por el valor de US\$ 17.333,87

4.1.2 Otros pasivos por beneficios empleados. -

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a las provisiones de beneficios sociales tales como decimos terceros, décimo cuarto, vacaciones.

4.1.3 Otras cuentas por pagar. -

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a pagos pendientes por concepto de un préstamo de accionistas

4.1.4 Otros pasivos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la provisión del impuesto a la renta del ejercicio por el valor de US\$ 216,23

4.1.5 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la provisión de aporte patronal de la compañía

4.1.6 Pasivo a largo plazo. -

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a valores por cancelar a facturas pendientes de proveedores varios

5. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está formado por las aportaciones de los socios y es de US\$ 400,00 cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 400 participaciones de US\$ 1,00 un dólar cada una, indivisible e acumulativas.

6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal en su registro contable es de **US\$ 730,33**

6. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 78.411,85** valores que fueron facturado durante este periodo contable

7. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017
Sueldo y salarios	31.239,46	-
Beneficios sociales y demas remuneraciones	3.582,23	-
Aporte patronal incluye fonde de reserva	3.558,24	-
Honorarios Profesionales	6.606,29	-
Arriendos operativos	7.210,39	-
Mantenimiento	541,20	-
Suministros, herramientas	5.049,13	-
Iva que se cargo al gasto	452,25	-
Perdida por siniestro	1.610,79	-
Otros	6.816,98	-
Gastos financieros	3.038,10	-
Total	69.705,06	-

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

8. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, los libros contables y la parte tributaria fueron revisada bajo pruebas selectivas y nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente, esta información esta disponibles para la revisión de parte de las entidades de control.

9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en Enero 31 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

10. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Julio 25 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición