

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditoresI_indparr@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 ASEGBROK AGENCIA
ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.**



ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.

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
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambio en el Patrimonio	8
Notas a los Estados Financieros	9 al 17

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

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas
De ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.

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 **ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.** Al 31 de diciembre del 2017. 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 2017 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.

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 auditoría 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 auditoría 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 Auditoría 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, 22 de Abril 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.

ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVOS	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	Diferencia
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de Efectivo	3	27,351.00	14,953.25	12,397.85
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas		5,597.79	30,893.36	26,595.57
Otras cuentas por cobrar		2,821.61	-	2,821.61
Creditos Tributario IR a favor de la empresa		12,915.26	-	12,915.26
Credito Tributario IVA		2,333.71	-	2,333.71
Otros activos corrientes		113.01	-	113.01
Total activos corrientes		50,132.48	45,846.61	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades Planta y Equipos	4	20,770.18	18,415.18	2,355.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		637.32	637.32	-
MUEBLES Y ENSEREN		-	5,216.50	5,216.50
EQUIPOS DE COMPUTO		13,586.00	11,231.00	2,355.00
VEHICULOS		1,330.36	1,330.36	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO		5,216.50	-	5,216.50
(-) Depreciaciones Acumuladas		13,839.37	13,839.37	-
Total activos No corrientes		6,930.81	4,575.81	2,355.00
TOTAL ACTIVOS		57,063.29	49,722.42	7,340.87
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por Pagar locales No relacionadas	5	1,339.64	567.64	772.00
Accionistas		14,452.94	-	14,452.94
Obligaciones con instituciones financieras		1,384.30	17,266.50	15,882.20
Obligaciones con el IESS		574.48	911.54	337.06
Otras pasivos por beneficios a empleados		194.57	-	194.57
Otras cuentas por pagar no relacionadas		630.11	517.90	112.21
Total pasivos corrientes		19,576.04	19,263.58	
TOTAL PASIVOS		19,576.04	19,263.58	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	6	800.00	800.00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		22,000.00	22,000.00	-
Reserva Legal		400.00	400.00	-
Resultados de Ejercicios anteriores		5,762.34	927.80	4,834.54
Utilidad del Ejercicio		8,525.11	6,331.04	2,194.07
Total patrimonio de los accionistas		37,487.45	30,458.84	7,028.61
TOTAL PASIVO (+) PATRIMONIO		57,063.29	49,722.42	7,340.87

Ver notas a los estados financieros

JOSE GABRIEL ARGUELLO BALLESTEROS
GERENTE GENERAL

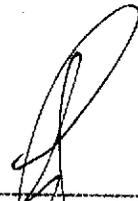
PAUL FABRICO PADILLA JACOME
CONTADOR GENERAL

ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.

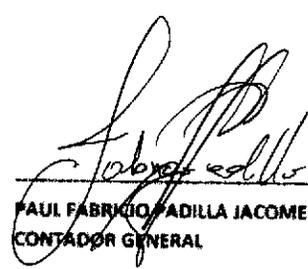
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	Diferencias
VENTAS NETAS	7	<u>151.834,53</u>	<u>150.870,61</u>	963,92
Otros ingresos ordinarios		-	-	-
COSTOS DE VENTAS				
GASTOS OPERACIONALES	8			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>143.309,43</u>	<u>144.539,57</u>	- 1.230,14
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES				
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u><u>8.525,10</u></u>	<u><u>6.331,04</u></u>	2.194,06

Ver notas a los estados financieros



JOSE GABRIEL ARGUELLO BALLESTEROS
GERENTE GENERAL



PAUL FABRICIO PADILLA JACOME
CONTADOR GENERAL

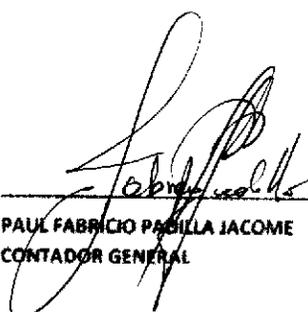
ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.

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

	Capital Social (Partici \$1.00)		Reservas Legal	Aportes Futuras Capitalizacio nes	Resultados Ejercicios Anteriores	R.Acumu lados provenie nte NIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
	Cantidad	Valor						
(DOLARES)								
Patrimonio a Diciembre 31 del 2017	800	800.00	400.00	22,000.00	927.80	-	6,331.04	30,458.84
<u>Cambios efectuados del ejercicio</u>								
Reserva Legal								
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
R.Acumulados provenie NIF (+/-)	-	-	-	-	-	-	(1,496.70)	-
R.Acumulados ejercicios anteriores	-	-	-	-	4,834.34	-	(4,834.34)	-
Resultado Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	8,525.11	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	800	800.00	400.00	22,000.00	5,762.14	-	8,525.11	37,487.25

Ver notas a los estados financieros


 JOSE GABRIEL ARGUELLO BALLESTEROS
 GERENTE GENERAL


 PAUL FABRICIO PABILLA JACOME
 CONTADOR GENERAL

Alex Iván Parra Reyes
Contador Público Autorizado

auditores1_indpapp@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La compañía **ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.** Mediante escritura pública fue constituida los 20 días del mes de junio del año 2011 ante la notaria trigésima primera del cantón Quito Doctora Mariela Pozo Acosta e Inscrita en el registro mercantil de Quito de fecha 29 de Agosto del 2011

Domicilio tributario. – La compañía Asegbrok Agencia Productora de Seguros se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, canton Quito, Avenida América N37-192 intersección José Villalengua.

El objeto social de la compañía podrá realizar y ejecutar toda clase de asesoramiento y colocación de contrato de seguros para una o varias empresas de seguros o de medicina prepagadas constituido y establecidos legalmente.

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 social de la compañía es de US\$ 800,00 dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisible de US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una enumerada del cero uno al ochocientos inclusive suscrito y pagado en un 25% por los accionistas al momento de constitución de la compañía de acuerdo al detalle de la cláusula de la integración del capital de este estatuto social.

Cabe recalcar, que mediante resolución SCVS-DSC-2018-0001 de fecha 17/01/2018 publicado en el registro oficial No. 171 suplementada con fecha martes 30/01/2018 se determina que todas las compañías o empresas que fueron y aplicaron bajo el concepto de contratación de interés público están obligadas a llevar auditoria externa. De acuerdo al Art.# 1 numeral 3 de esta resolución, indicando que esta compañía denominada **ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.** Aplica para este año 2018 la contratación de auditoria externa.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de **ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.** 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 **ASEGBROK AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS S.A.** 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 mantiene una política de cobro de hasta 30 días, dependiendo del acuerdo comercial al cual se haya llegado con cada Compañía de Seguros.

2.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.4.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.4.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de desmantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.5 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.5.1 Los terrenos no se deprecian

2.5.2 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso

2.5.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual está completado y en condiciones de ser usado.

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 hasta 45 días, segregado el valor del pasivo a corto plazo y a largo plazo. Estas cuentas por pagar tienen implementados políticas de manejo de riesgo financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordado

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 social de la compañía es de US\$ 800,00 dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisible de US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una enumerada del cero uno al ochocientos inclusive suscrito y pagado en un 25% por los accionistas al momento de constitución de la compañía de acuerdo al detalle de la cláusula de la integración del capital de este estatuto social.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 27.351,10 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)	DIFERENCIA
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas	3.597,79	30.193,36	(26.595,57)
Otras cuentas por cobrar	2.821,61	-	2.821,61
Otros Activos corrientes	1.113,01	-	1.113,01
Credito Tributario IVA	2.333,71	-	2.333,71
Credito Tributario I.R.	12.915,26	-	12.915,26
Total	22.781,38	30.193,36	

3.1.2.1 Cuentas por cobrar Relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar son por el valor de US\$ 3.597,79 este valor corresponde a la cuenta clientes que se mantiene pendiente de cobro

3.1.2.2 Otras cuentas por cobrar. -

Al 31 de diciembre del 2018 la otras cuentas por cobrar por el valor de US\$ 2.821,61 corresponde a:

Cuenta	Descripción	Valor
1.1.07.00.00	OTRAS CTAS.Y DCTOS. POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	2,821.61
1.1.07.01.01	Préstamos a Funcionarios	50.10
1.1.07.02.01	Anticipo Proveedores	1,671.51
1.1.07.02.05	Garantía Arriendos	1,100.00

3.1.2.3 Otros Activos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta representa a un valor por cobrar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, cuenta por naturaleza de pasivo, sin embargo, para presentación del Formulario 101 fue reclasificada como Otros Activos Corrientes.

3.1.2.4 Crédito Tributario del IVA. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por concepto de IVA es por el valor de US\$ 2.333,71 valores que en su momento de las adquisiciones generaron saldo a favor a la empresa sea por retenciones o por compra

3.1.2.5 Crédito tributario por I.R. -

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta representa a las retenciones en la fuente que los clientes emitieron por la facturación realizadas durante este periodo contable

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Equipos de computo	13.586,00	11.231,00
Muebles y enseres	5.216,50	5.216,50
Maquinarias, Equipos e instalaciones	637,32	637,32
Vehículos	1.330,36	1.330,36
Construcciones en curso	-	-
Activos Fijos al Costo	<u>20.770,18</u>	<u>18.415,18</u>
Menos: Depreciación Acumulada	13.839,37	13.839,37
Total Propiedades y Equipos Neto	<u>6.930,81</u>	<u>4.575,81</u>

El incremento encontrado corresponde a dos compras realizadas en el periodo:

Fecha	Valor	Comprobante	Glosa
13/06/2018	1,255.00	DIARIO DE COMPRAS-108	Centraliza FACTURA DE COMPRAS 6365
01/08/2018	1,100.00	DIARIO DE COMPRAS-125	Centraliza FACTURA DE COMPRAS 6408
Total:	2,355.00		

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada a la LRTI. Bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

5. 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)	DIFERENCIA
Cuentas por pagar no relacionadas	1,339,64	567,64	772,00
Otras cuentas por pagar no relacionadas	630,11	-	630,11
Accionistas	14,452,94	-	14,452,94
Obligaciones con instituciones financieras	1,384,30	17,266,50	(15,882,20)
Obligaciones con el IESS	574,48	911,54	(337,06)
Obligaciones con empleado	1,194,57	-	1,194,57
Tptal de Cuentas por Pagar	19,576,04	18,745,68	

6.1 Cuentas por pagar corriente no relacionadas. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 1.339,64** correspondientes a valor por pagar a **PROVEEDORES** locales. Con relación al año 2017 el valor de **US\$ 567,64** refleja una diferencia de **US\$ 772,00**

6.2 Otras cuentas por pagar. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros el valor de **US\$ 630.11** este valor corresponde a **Impuestos por Pagar**, del periodo **Diciembre 2.018**

6.3 Accionistas. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una deuda por el valor de **US\$ 14.452,94** valores que los accionistas han facilitado en momentos de iliquidez.

6.4 Obligaciones con instituciones financieras. -

Al 31 de diciembre del 2018 Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables el valor de **US\$ 1.384,30** corresponde a un crédito bancario, adquirido en el año 2.016, y que se termina de pagar en marzo del año 2.019

6.6 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene por pagar al **IESS** el valor de **US\$ 551,05** que corresponden a provisiones de aportes patronales de empleados de la empresa.

6.8 Beneficios de empleados. -

Con normalidad se realizaron las provisiones de beneficios de empleados entre estos son cuentas de **Decimos** y **vacaciones** sumando su provisión el valor de **US\$ 1.194,57**

6. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de **US\$ 800,00** dividida en **800** acciones ordinarias y nominativas e indivisible de **US\$ 1,00** dólar de los Estados Unidos de América, cada una enumerada del cero uno al ochocientos inclusive suscrito y pagado en un **25%** por los accionistas al momento de constitución de la compañía de acuerdo al detalle de la cláusula de la integración del capital de este estatuto social.

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 2017 la reserva legal en su registro contable es de **US\$ 400,00** (esta cuenta en este periodo no tenido ni un cambio)

7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 151.834,53** con relación al año 2017 las ventas fueron de **US\$ 150.870,61** esta relación demuestra un incremento por el valor de **US\$ 963,92**

8. 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	Diferencia	%
Sueldo y salarios	84.260,57	92.933,70	(8.673,13)	-10,29
Beneficios sociales y demas remuneraciones	9.502,97	7.515,22	1.987,75	20,92
Aporte patronal incluye fonde de reserva	16.786,13	17.632,20	(846,07)	-5,04
Honorarios Profesionales	6.022,29	2.430,00	3.592,29	59,65
Comisiones	5.200,08	2.201,16	2.998,92	57,67
Combustibles y lubricantes	17,86	-	17,86	100,00
Gastos de Viaje	1.082,40	526,48	555,92	51,36
Gastos de Gestion	214,43	444,03	(229,60)	-107,07
Arriendos operativos	6.685,00	6.600,00	85,00	1,27
Mantenimiento	1.617,59	2.497,58	(879,99)	-54,40
Suministros, herramientas	1.667,61	1.755,85	(88,24)	-5,29
Seguros y reaseguros	816,78	1.446,13	(629,35)	-77,05
Impuestos y contribuciones	1.457,93	529,06	928,87	63,71
Promocion y publicidad	-	138,00	(138,00)	-100,00
Iva al Gasto	79,88	25,82	54,06	67,68
Perdida por siniestros	-	2.764,83	(2.764,83)	-100,00
Servicios Publicos	3.126,88	-	3.126,88	100,00
Otros	4.771,03	5.099,51	(328,48)	-6,88
Total	143.309,43	144.539,57	(1.230,14)	

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

9. 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.

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración de la compañía en Abril 8 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

11. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 22 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