

ASESORANDO M.A.S. C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.**

**OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA**

**1. OPERACIONES**

La compañía ASESORANDO M.A.S. C.A., se constituyó mediante Escritura Pública, el 9 de junio del 2005, ante el notario Trigésimo del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 29 de junio de 2005.

Su objetivo social es la prestación de servicios de auditoría, contabilidad y consultoría.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**2. POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 2.1. Aprobación de los estados financieros.**- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
- 2.2. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009
- 2.3. Moneda Funcional** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.4. Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor en uso de la NIC 36.

**A continuación, mencionamos las principales políticas contables adoptadas por la Administración de ASESORANDO M.A.S. C. A, en la preparación de los estados financieros adjuntos:**

- 2.5. Efectivo y bancos** - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.6. Instrumentos financieros**

**Activos financieros - Cuentas y documentos por cobrar clientes y relacionadas:** Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por clientes y relacionadas por la entrega de recursos en el giro normal de las operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

ASESORANDO M.A.S. C.A., reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, tal como lo establece el párrafo 58 de la NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2017, la Administración del ASESORANDO M.A.S. C. A, no consideró establecer provisión por deterioro de su cartera comercial.

**Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y relacionadas:** corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

**Método de la tasa de interés efectiva** – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**Baja de un pasivo financiero** – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

**2.7. Activos Fijos-** Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, exceptuando terrenos y edificios, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación** – Después del reconocimiento inicial, terreno, y edificios, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de activos fijos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es

registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<b>Tasas</b>	<b>Años</b>
Muebles y Enseres	10%	10
Maquinaria y Equipos	10%	10
Equipos de Computo	33%	3
Vehículos	20%	5

**Retiro o venta de activos fijos** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**2.8 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una discriminación o un incremento en la revaluación.

**2.9. Obligaciones laborales** – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

**Impuesto corriente** - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**2.10 Participación a trabajadores: ASESORANDO M.A.S. C.A.**, reconoce en sus Estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores de la entidad. Este beneficio representa el 15% de la utilidad contable del ejercicio económico, de acuerdo con lo que determina el código de trabajo ecuatoriano.

**2.11 Obligaciones por beneficios definidos:** El costo de las Obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con

valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.

- 2.12 Impuesto a las ganancias:** El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio se calculan en base de la utilidad gravable y los porcentajes que determina la autoridad tributaria, por el valor neto a pagar se reconoce el pasivo corriente.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

- 2.13 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

- 2.14 Reconocimiento de Ingresos** - Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, según lo establece el párrafo 27 de la Norma Internacional de Contabilidad 1, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen y registran tal como lo establece el párrafo 14 de la NIC 18: (1) cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad, de tipo significativo, han sido transferidos sustancialmente al comprador, (2) es probable que los beneficios económicos fluyan a ASESORANDO M.AS. C.A., (3) y los ingresos se pueden medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

**2.15 Costos y Gastos:** Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.16 Administración de Riesgos** - Tal como requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

**Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta ASESORANDO M.AS. C.A., originado por las cuentas por cobrar comerciales; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

**Riesgo de mercado** - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

ASESORANDO M.AS. C.A., no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

**Riesgo de liquidez** - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La gerencia general de la compañía hace un seguimiento de las provisiones y de las necesidades de efectivo de ASESORANDO M.AS. C.A., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

## **2.17 Estimaciones y Juicios contables**

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión, y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual y subsecuentes.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016, El Efectivo y Equivalentes al Efectivo consistían en valores en efectivo y valores depositados en los Bancos tal como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja	150	0
Bancos	<u>11,131</u>	<u>1,514</u>
<b>Total</b>	<b><u>11,281</u></b>	<b><u>16,514</u></b>

- a) El saldo de bancos es de libre disponibilidad de la compañía y corresponde a saldo en caja chica, caja general y cuenta corriente en el Banco Bolivariano debidamente conciliada.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016, las Cuentas por Cobrar a Clientes consistían en:

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(a)	34,253	26,913
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO E INCOBRABLES	(b)	<u>(2,310)</u>	<u>(3,630)</u>
CUENTAS POR COBRAR - NETO		31,943	23,283
ANTICIPO A PROVEEDORES		0	204
ANTICIPO A LIQUIDACIONES		<u>0</u>	<u>48</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>23,535</u></b>	<b><u>23,535</u></b>

- a) El saldo corresponde a valores que están pendientes de cancelar por parte de los clientes y están dentro de los términos acordados con los clientes en los respectivos contratos.
- b) La compañía durante el 2017 aplicó US\$ 1,320 por valores provisionados que fueron recuperados y no incrementó valores para este período.

### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016, las Otras Cuentas por Cobrar consistían en:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES	155	628.34
PRESTAMO A EMPLEADOS	359.44	0
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	a) 851	823
VARIOS	<u>120</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1,485</b>	<b>1,451</b>
	=====	=====

a) Corresponde a la póliza de seguro sobre el vehículo de la compañía.

## 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016, los Otros Activos Corrientes consistían en:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>IMPUESTOS POR RECUPERAR</b>		
RETENCIÓN IVA	a) 1,026	0
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	<u>8,028</u>	<u>5,252</u>
	<b>9,053</b>	<b>5,252</b>
<b>OTROS</b>		
LIBROS TÉCNICOS	120	120
VARIOS	<u>5,000</u>	<u>1,049</u>
	<b>5,120</b>	<b>1,169</b>
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>14,173</b>	<b>6,422</b>
	=====	=====

a) Impuesto al valor agregado en la facturación de honorarios y las retenciones que nos han sido efectuadas las mismas que se cruzarán en Enero del 2018

b) Crédito tributario generado en la Conciliación Tributaria luego de aplicar las retenciones de Impuesto a la Renta que nos han sido efectuadas en el 2017 para cancelar el impuesto a la Renta generado en el ejercicio del 2017, valor que servirá para deducir Impuesto a la Renta en el 2018.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 Y 2016 y las transacciones durante el año, consistieron en:

	SALDO AL 31/12/2016	AUMENTO	SALDO AL 31/12/2017
<b>COSTO</b>			
INSTALACIONES	3,332		3,331.86
MUEBLES Y ENSERES Y OTROS EQUIPOS	4,546	1,371	5,916.95
EQUIPOS DE COMPUTACION	8,099	1,568	9,667.19
VEHICULOS	33,102		33,101.99
	<b>49,079</b>	<b>2,939</b>	<b>52,017.99</b>
<b>DEPRECIACION</b>			
INSTALACIONES	370	316	686
MUEBLES Y ENSERES Y OTROS EQUIPOS	1,183	745	1,928
EQUIPOS DE COMPUTACION	7,226	634	7,860
VEHICULOS	8,827	6,621	15,448
	<b>17,606</b>	<b>8,315</b>	<b>25,921</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>31,473</b>	<b>(5,376)</b>	<b>26,096.59</b>

- a) La compañía cargo a resultados por concepto de gasto de depreciación el valor de \$ 8,315.
- b) La compañía adquirió en el 2017 activo para oficina por valor de \$ 1,371 y dio de baja equipos de computación por un monto de \$ 1,568

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2016, Las Cuentas por Pagar consistían en:

		2017	2016
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(a)	16,211	10,802
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>2,219</u>	<u>1,182</u>
<b>TOTAL</b>		<b>18.430</b>	<b>11,984</b>
		=====	

=====

- a) El saldo corresponde a valores que están pendientes de cancelar a los proveedores de bienes y servicios, dentro de la operación normal de la empresa.

## 9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable de la compañía, para la determinación del Impuesto Renta del 2017, fueron:

2017                      2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO	<b>12,300</b>	<b>3,415</b>
PARTIDAS DE CONCILIACION		
MENOS :		
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	(1,845)	(512)
MAS:		
GASTOS NO DEDUCIBLES	2,880	5,577
MENOS:		
AMORTIZACION PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	<u>(3,248)</u>	<u>(854)</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>10,087</b>	<b>7,626</b>
IMPUESTO CAUSADO	2,219	1,678
(-) ANTICIPO DETERMINADO	(1,179)	(1,186)
REBAJA SEGÚN DECRETO 210	1,179	0
(=)IMPUESTO A LA RENTA MAYOR QUE EL ANTICIPO REDUCIDO	2,219	492
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0	1,186
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO ACTUAL	(4,994)	(3,162)
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	<u>(5,252)</u>	<u>(3,768)</u>
<b>Impuesto a la renta por pagar (Saldo a favor del contribuyente)</b>	<b>(8,028)</b>	<b>(5,252)</b>
	=====	=====

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2012 al 2017, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

## 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los beneficios sociales sobre las remuneraciones de los empleados durante el periodo 2017-2016 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
15 % PARTICIPACION ATRABAJADORES	1,845	512
NOMINA POR PAGAR	1,449	0
DECIMO TERCER SUELDO	a) 536	573
DECIMO CUARTO SUELDO	a) 3,492	2,939
VACACIONES	a) 5,928	3,040
APORTE PATRONAL AL IESS	2,625	0
FONDOS DE RESERVA	<u>240</u>	<u>114</u>
<b>TOTAL</b>	<b>16,114</b>	<b>7,178</b>
	=====	=====

- a) Corresponde a beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulada por el Código de Trabajo. La empresa registra mensualmente la provisión de estos beneficios sociales calculados sobre el valor de la nómina declarada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El valor de la provisión se carga los resultados de la empresa.

## 11. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2017 está conformado de las siguientes cuentas:

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
CAPITAL SOCIAL	a)	17,000	17,000
RESERVA LEGAL	b)	351	351
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		1,116	1,116
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	c)	<b>1,968</b>	<b>(6,538)</b>
UTILIDADES DEL EJERCICIO		<u>1,225</u>	<u>8,506</u>
<b>TOTAL</b>		<b>21,660</b>	<b>20,435</b>
		=====	=====

### a) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía ASESORANDO M.A.S. C.A., al 31 de diciembre del 2017, está conformado de 800 (ochocientas) acciones de USD\$ 1 de valor nominal cada una, siendo su distribución la siguiente:

Accionistas	%	No.	Costo	Valor
	Participación	Aportación	Unitario	total
ACUÑA MORAN GUSTAVO ORLANDO	50%	8,500	1	8,500
ACUÑA VALAREZO LIZETTE GIOMAR	<u>50%</u>	<u>8,500</u>	<u>1</u>	<u>8,500</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>17,000</u></b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>17,000</u></b>

### b) RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que se transfiera a la cuenta de Reserva Legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva represente el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse o en su efecto ser devuelto a los socios en caso de liquidación.

### c) RESULTADOS ACUMULADOS

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,040	9,534
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>(16,072)</u>	<u>(16,072)</u>
<b>SALDO AL 31/12/2017</b>	<b>1,968</b>	<b>(6,538)</b>
	=====	=====

## 12. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de la compañía incurridos en el 2017 son los siguientes:

	<b>2017</b>
<b>COSTOS</b>	<b>55,823</b>
<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
MOVILIZACION	834
COMISIONES	1,050
SERVICIOS PRESTADOS	6,270
PROMOCION Y PUBLICIDAD	5,280
SUMINISTROS Y MATERIALES	103
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	12
TELEFONIA CELULAR	32
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	357
ALIMENTACION	330
HOSPEDAJES	1,840
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>2,633</u>
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>18,740</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
SUELDOS	56,405
DECIMO TERCER SUELDO	4,700
DECIMO CUARTO SUELDO	4,077
VACACIONES	2,350
FONDO DE RESERVA	3,315
APORTE PATRONAL	6,854
GASTOS SERVICIOS MÉDICOS	3,714
GASTOS VARIOS	25
HONORARIOS, COMISIONES, DIETAS PERS. NAT	12,675
SUMINISTROS Y MATERIALES	5,158
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	3,321
MANTENIMIENTO Y REPARACION ELECTRICA	25
CONTRIBUCIONES	330
LIMPIEZA Y SUMINISTROS	4,700
TELEFONIA CELULAR	2,553
CUOTAS, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,910
ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL	3,927
SEGUROS	1,441
AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2,667
AGUA SURTIDOR	89
FORMULARIOS	116
MATERIAL ELECTRICO	19
MATERIALES-ACCESORIOS COMPUTACION	365

DEPRECIACION INSTALACIONES	317
DEPRECIACION OTROS EQUIPOS	307
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	243
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	647
DEPRECIACION VEHICULOS	6,620
PARQUEO	284
GASTOS DE VIAJE	2,576
HOSPEDAJE	191
COMBUSTIBLE	1,900
MANT. DE COMPUTADORES Y SOFTWARE	713
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO	1,385
MANTENIMIENTO DE OFICINA	732
INSTALACIONES	772
EXPENSAS COMUNES	756
ALIMENTACIÓN	9,199
MOVILIZACIÓN	116
ENVIO DE CORRESPONDECIA	233
CAPACITACIONES	791
DESAHUCIO	275
ATENCION AL CLIENTE	1,178
SERVICIOS DE AUDITORIA (SOCIEDADES)	11,307
GASTOS DE GESTIÓN	268
UNIFORMES	<u>3,018</u>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>164,566</b>
GASTOS FINANCIEROS	<u>541</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>239,671</b>
	=====

#### **EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe, la administración considera que no se ha presentado ningún evento que pueda afectar a los resultados obtenidos durante el periodo 2017.