

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1. Informe General

La compañía ASESORES GERENCIALES EN SISTEMAS AGESIS S.A. está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 07 de septiembre 2005 y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la venta al por mayor y menor de programas de computadoras.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

La compañía ASESORES GERENCIALES EN SISTEMAS AGESIS S.A. inicia con un capital suscrito y pagado de \$800 dólares por valor nominal de un dólar cada acción según consta en escrito público del Registro Mercantil de Guayaquil del 7 de septiembre 2005.

Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas.

Período contable

Los presentes estados financieros de ASESORES GERENCIALES EN SISTEMAS AGESIS S.A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los estados unidos de américa, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador el año 2000.

2. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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. Las revisiones a las Estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y período futuro si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la empresa ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Para efectos de estado de flujo de efectivo de la Institución.

La composición de rubros al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

	2018
Bancos	135.79
TOTAL	135.79

Cuentas y documentos por cobrar

La compañía registra un 7% del total de sus ventas como pendiente de cobro, a pesar que la compañía no mantiene políticas de crédito a sus clientes. El monto asciende a \$13.450.

Cuentas por cobrar accionistas:

Se registra un monto total de \$ 18.307,51 de cuentas por cobrar a los tres accionistas, monto que se encuentra distribuido en la misma proporción de distribución de acciones.

Crédito tributario:

La compañía mantiene créditos tributario de IVA por \$ 1.621, 21 y un saldo a favor por impuesto a la renta del año 2018 de \$ 331,52.

Activos Fijos

La compañía tiene como política contable realizar activaciones de equipos, muebles y enseres cuando los montos superen los \$500.00. En el período fiscal reportado la compañía mantiene los siguientes activos:

	2018
Edificios	13.322,68
Muebles y Enseres	4.000,00
Equipos de computación	8.800,00
Otras propiedades	10.000,00
Depreciación muebles y enseres	(16.070,13)
TOTAL	20.052,55

Cuentas y por pagar empleados:

La empresa registra un monto total de participación a trabajadores de \$ 1.616,48 correspondiente al resultado del ejercicio fiscal 2018.

Valores por liquidar en año 2019 por concepto de aportaciones y otros beneficios sociales por pagar a empleados un monto de \$ 592,10.

Conciliación tributaria:

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa registra una utilidad de \$10.776,55 dólares.

Impuesto a la renta causado de \$ 2.015,22 menos retenciones en la fuente del ejercicio 2018 de \$2.346,74; la empresa finaliza con un saldo a favor por impuesto a la renta de \$ 331,52.

Patrimonio

Capital Social

El capital suscrito es de \$800 dólares americanos, acciones a un valor nominal de un dólar cada acción.

Resultados del Ejercicio

Ingresos

Servicios prestados de asesorías gerenciales en sistemas de \$ 187.847,24 dólares americanos. Servicios gravados con IVA 12%.

Costos y Gastos

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 periodo más cercano en el que se conocen.

Al 31 de diciembre del 2018 se registra un total de \$177.070,69 dólares los cuales se resumen de la siguiente manera:

Compras nacionales	\$117.355,31
Sueldos y salarios y beneficios	\$22.733,85
Aportes sociales	\$2.161,40
Honorarios profesionales	\$12.000,00
Otros gastos	\$3.450,00
Depreciación	\$4.070,13
Gasto de gestión	\$3.600,00
Mantenimiento	\$2.000,00
Servicios públicos	\$9.600,00
Gastos Financieros	\$100,00

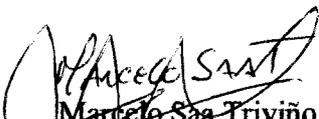
Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (08 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos al 08 de marzo de 2019 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


Alfredo Gutierrez Lopez
Gerente General
C.C. # 0907652820


Marcelo Saa Triviño
Contador