

**ASESORA DEL GUAYAS, ASERGUAYAS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía **ASESORA DEL GUAYAS ASERGUAYAS S.A.** se encuentra legalmente constituida el 14 de Septiembre de 2005, con fecha de inscripción al 28 de Septiembre de 2005.

Su capital autorizado es USD. 20.000,00 su capital suscrito USD. 10.000,00;

Dirección domiciliaria en la ciudad de Guayaquil, Av. 9 de Octubre 2009 y Los Rios, edificio El Marques piso 2 oficina 4.

Con número de RUC 0992421223001; Expediente 120439.

La actividad económica: Asesoría jurídica

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTE.**

a.) Bases de presentación

**ASESORA DEL GUAYAS, ASERGUAYAS S.A.** lleva sus registro de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF para pymes) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b.) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual.

**ACTIVO**  
**ACTIVOS CORRIENTE**

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Forman parte del efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos al 31 de Diciembre del 2018:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Caja - Banco	79.901,17

**NOTA 4: INVERSIONES TEMPORALES**

Certificado de Depósito en el Banco Pichincha por la cantidad \$ 200.000,00.

**NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR.-**

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables,

Corresponde al saldo que debe nuestros clientes por los servicios proporcionado al finalizar el presente ejercicio económico \$ 89.599,86

La compañía tiene como política dar un plazo de 30 a 90 días para que cancele.

**NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Provisión del préstamo por cobrar a la Compañía Diverton S.A. por la cantidad de \$ 20.000,00

**NOTA 7: ANTICIPO DE PROVEEDORES**

Anticipo de proveedores por la cantidad de \$ 3.870,53.

**NOTA 8:IMPUESTO POR COBRAR.-**

Corresponde a los valores retenidos Impuesto renta, y el Crédito por IVA

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Impuesto Retenido	5.885,34
Crédito Tributario en IVA	16.602,93
<b>Total.....</b>	<b>22.488,27</b>

**NOTA 9: SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Seguro pagado por anticipado \$170,49

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

### **NOTA 10: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición en U\$ dólares, menos la depreciación acumulada.

Las propiedades planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos así:

Edificios 5%  
Muebles y enseres 10%  
Equipos de oficina 10%  
Equipos de computación 33%  
Vehículos 20%

### **NOTA 11: OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Préstamo por cobrar a la Compañía Crisvilop S.A. por la cantidad de \$28.446,01.

### **NOTA 11: INVERSIONES EN ASOCIADAS**

IGUANAFIX S.A. \$7.569,23

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR.**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Cuentas por pagar	26.975,76
<b>TOTAL....</b>	<b>26.975,76</b>

### **NOTA 13: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
IVA por pagar	2.420,92
Retenciones por pagar	2.444,59
Impuesto a la renta	16.128,13
<b>TOTAL .....</b>	<b>20.993,64</b>

La Ley Orgánica de Régimen Tributario interno establece que las sociedades que reinvierten sus utilidades podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo

destinan a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de Diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

**NOTA 14: OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Aportes al IESS	590,11
Beneficios Empleados	4.621,09
Participación Trabajadores 15%	16.128,13
<b>TOTAL....</b>	<b>21.339,33</b>

**NOTA 15: ANTICIPO DE CLIENTE**

Anticipo de cliente de USD\$ 12.730,38.

**PATRIMONIO**

**NOTA 17.- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Capital	10.000,00
Reserva legal	383,43
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	328.311,29
Utilidad del ejercicio	57.181,54
<b>TOTAL....</b>	<b>395.876,26</b>

**NOTA 18.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Tanto los ingresos, como los gastos han sido registrados al momento que se han generado, como indican las normas internacionales de información financiera para pymes.

El movimiento del impuesto a la renta pagado, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	86.246,67
(-) 15% Participación a los trabajadores	(12.937,00)
Utilidad Gravable	73.309,67
22% del impuesto a la renta	16.128,13
(-) Retenciones del año 2018	(5.885,34)
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>10.242,79</b>

**NOTA 19.- FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

La compañía ha registrado todos los movimientos, tanto en ventas como en compras, por lo que el FLUJO DE EFECTIVO se presenta con el saldo de caja del 79.901,17

**NOTA 20.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 12 del 2019.



AB. DANNY JOSÉ VITERI FERNÁNDEZ  
GERENTE GENERAL



CPA.KATHERINE JURADO PÉREZ  
CONTADORA  
RUC.: 0930639760001