

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

• **DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A., Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto de cantón Guayaquil, doctor Alberto Babadiña Boderó, el 5 de diciembre del 2006, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.G.U.0009041, de 18 de diciembre de 2006, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 5 de febrero del 2007, bajo la especie de Sociedad Anónima, de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Según la sección # 3 de las Nif para Pymes, nos indica sobre la presentación de los estados financieros para todas las compañías que se encuentran como negocio en marcha; **ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.** es una compañía activa que fue constituida con el objeto social de Actividad Jurídica.

• **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros de **ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.** al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, en cumplimiento a la determinación de la Superintendencia de Compañías citada en Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS. G.09.006 del 17 de diciembre del 2009.

Bases de Presentación de los Estados Financieros. - Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo conforme el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados basados en el costo histórico.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Las principales cuentas contables que forman parte de estos estados financieros son:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. - Está constituido por aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por cobrar clientes no relacionados: Las cuentas por cobrar corrientes generadas por la actividad ordinaria del negocio que no generan intereses (clientes no relacionados) al término del ejercicio fiscal ascienden a \$42,462.40.

Crédito tributario a favor de la empresa IVA: Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo correspondiente al impuesto al Valor agregado, según las retenciones recibidas e IVA pagado en compras.

Crédito tributario a favor de la empresa IR: Corresponde al crédito tributario contemplado en la normativa tributaria vigente que se recuperará en corto plazo formulado por las retenciones de impuesto a la renta recibidas.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo): - Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimientos, mejoras y reparaciones se cargan a los resultados del año.

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los costos son depreciados considerando el tiempo de vida útil y la base establecida por la administración tributaria:

Vehículo	20%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33%

Certificado de depósito a plazo: El 21 de septiembre del 2016 se adquirió un nuevo certificado de depósito a plazo con el Banco Internacional por el monto de \$110,000.00 con una duración de 48 meses plazo. El interés y capital de esta inversión serán pagados al vencimiento.

Cuentas por pagar corrientes. - Las cuentas por pagar representan la cantidad de dinero que se debe a proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito. Las cuentas por pagar se muestran como un pasivo corriente debido a que son deudas que se liquidarán en un período corto de tiempo.

Impuestos por pagar. - Está conformada por el impuesto a la renta por pagar y los impuestos percibidos como agentes de retención de IR e IVA que se cancelan a través de la declaración mensual.

Impuesto a la Renta. - El impuesto a la renta por pagar al cierre del año 2019 luego del descuento de participación a trabajadores es de \$ 993.77

Beneficios Sociales a Empleados. - La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, reglándose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo en lo que se refiere a:

- Participación a trabajadores por pagar del ejercicio
- Obligaciones con el IESS
- Otras pasivas corrientes por beneficios a empleados

Ventas de servicios. - Según la sección # 23 de las NIIF para Pymes, nos indica sobre los ingresos de actividades ordinarias en la cual Asesoría y Servicios Legales Aseley S.A. ha brindado el servicio de Actividad de Jurídica. El párrafo 23.14 indica: "Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad.

Costos y Gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico y 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.

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Compensación de saldos y transacciones: - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Detalle de saldos contables al cierre del año 2019

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Caja	0.00	1,579.90
Bancos	<u>27,499.82</u>	<u>26,745.35</u>
TOTAL	27,499.82	28,325.25

• **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. Dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	42,462.40	10,060.00
TOTAL	42,462.40	10,060.00

• **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. Dólares)	
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	21,928.41	23,150.52
Crédito tributario a favor de la empresa IR	507.12	1,737.98
Anticipo de IR	0.00	51.00
TOTAL	22,435.53	24,939.50

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

• **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se detallan a continuación:

DETALLE	SALDO 31/12/2018	ADICIONES	ADOPCIÓ N NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2019	PORC. DEPREC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Vehículos	43,741.07	0.00	0.00	0.00	43,741.07	20%
Muebles y Enseres	7,521.33	0.00	0.00	0.00	7,521.33	10%
Equipos de Oficina	5,957.19	0.00			5,957.19	10%
Equipos de computación	7,021.97	0.00			7,021.97	33%
TOTAL COSTOS	64,241.56	0.00	0.00	0.00	64,241.56	
DEPRECIACIÓN						
Vehículo	-43,741.07	-0.00	0.00	0.00	-43,741.07	
Muebles y Enseres	-4,806.37	-0.00			-4,806.37	
Equipos de Oficina	-2,848.64	-0.00			-2,848.64	
Equipos de computación	-7,021.97	-0.00			-7,021.97	
TOTAL DEPRECIACION	-58,418.05	-0.00			-58,418.05	
ACTIVO FIJO NETO	5,823.51	-0.00	0.00	0.00	5,823.51	

• **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por pagar Locales	19,115.25	3,541.32
TOTALES	19,115.25	3,541.32

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

• **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. Dólares)	
Con la administración tributaria	669.00	771.78
Con el IESS	262.75	84.99
Por beneficios de ley a empleados	759.45	1,328.12
Participación a trabajadores	797.14	1,198.54
Otras cuentas por pagar	964.66	0
TOTAL	3,453.00	3,385.43

• **IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. Dólares)	
Impuesto a la Renta por pagar	993.77	1,757.86
TOTAL	993.77	1,757.86

• **CAPITAL SOCIAL**

Según la sección # 22 de las NIIF para Pymes, nos indica sobre el reconocimiento del pasivo y el patrimonio; Asesoría y Servicios Legales Aseley S.A. fue constituida con un capital autorizado de \$600, con acciones emitidas a un valor \$1.00 por acción. Estos valores fueron pagados tal como indica la sección - 26 de pasivos y patrimonio en el párrafo que detallamos a continuación:

"22.7 Una entidad reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otras partes están obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de éstos.

(a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que la entidad reciba El efectivo u otros recursos, la entidad presentará el importe por cobrar Como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera."

En el estado Financiera de Estado de cambio en el patrimonio, hemos dejado registrado como saldo al 31 de diciembre del 2019 los valores del capital suscrita y pagada por \$600 tal como lo indica la sección # 6 de las NIIF para Pymes.

ASESORIA Y SERVICIOS LEGALES ASELEY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

• **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea aprobada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. De acuerdo a decisiones de la Junta de Accionistas, al cierre del año 2019 esta cuenta ascendía a \$ 18,042.45

• **UTILIDAD DE EJERCICIO**

Al cierre del año 2019 los estados financieros presentaron una utilidad contable que asciende a \$ 5,314.26, de la que se deduce el 15% de participación de trabajadores (\$ 797.14), el impuesto a la renta causado (\$ 983.77).

• **RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(en U.S. Dolares)	
Resultados Acumulados	173,105.31	168,337.53
TOTALES	173,105.31	168,337.53

• **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, por tanto, en aplicación a la NIC 10 "Hechos ocurridos después de la fecha del balance".

Realizado por:

CPA. María de Lourdes Fajardo
Contadora General

Aprobado por:

AB. Jorge Antonio Albornoz
Gerente