

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**“ASESORIA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO ASEDENEG CIA. LTDA.”**  
**AÑO 2017**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social**

ASESORIA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO ASEDENEG CIA. LTDA. es una empresa, constituida como “De Responsabilidad Limitada” sometida al régimen general de las sociedades bajo el control de la Superintendencia de Compañías y cuyo objeto social conforme consta en escritura de constitución es: Asesoramiento Empresarial en todo tipo de materias de gestión tanto a personas naturales como jurídicas, tales como: finanzas, contabilidad, tributación, así como la ejecución de actividades de capacitación; Adquisición de acciones y participaciones y de cualquier otro derecho de otras compañías; Todo tipo de actividades comerciales, tales como comercio electrónico, diseño y mantenimiento de páginas web, servicios de marketing y publicidad, telemercadeo; Otorgar y recibir representaciones de personas nacionales o extranjeras, naturales o jurídicas; Asesoría en el Campo Tecnológico; Elaboración/fabricación, importar, exportar, comprar y vender bienes y servicios cuya importación, exportación y/o comercialización no se encuentren limitados por la legislación ecuatoriana vigente; Administrar bienes muebles e inmuebles; Organizar eventos sociales, culturales, deportivos, seminarios y congresos; Realizar todo tipo de actos o actividad civil o comercial y operaciones mercantiles que sean legales y lícitas; en general la compañía podrá realizar todo tipo de actos y contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que sean acordes a su objeto social y necesarios y convenientes para su cumplimiento, sin perjuicio de las prohibiciones establecidas en otras leyes. NO REALIZARA INTERMEDIACIÓN FINANCIERA. Constituida mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías Número SC.IJ.DJC.Q.11.000900, del 25 de febrero del 2011, celebrada en la Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito, e inscrita bajo el Número de repertorio 014719 del Registro Mercantil, del 8 de abril del 2011.

**2. Base de Presentación de los Estados Financieros**

**Período Contable.-** La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2017.

**Clasificación de Activos y Pasivos.-** Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**Importancia Relativa y Materialidad.-** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o

más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

### 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

**Políticas Contables Básicas.-** La Empresa de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad en la República del Ecuador (NIIF's).

<b>ACTIVOS</b>	
<b>Activos Corrientes:</b>	
Efectivo y equivalentes	35,13
Instrumentos Financieros medidos al costo	
Cuentas por cobrar	4,06
(Provisión para incobrables)	
Documentos por cobrar	
Intereses por cobrar	
Inventarios	
Otros activos	
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	
Total Activos corrientes	39,19
<b>Activos No Corrientes:</b>	
Propiedad planta y equipos	8170,64
(Depreciación acumulada)	-3401,38
Intangibles	1150
(Amortización acumulada)	-372,41
Cuentas por cobrar a largo plazo	
Inversiones permanentes	
Total Activos no corrientes	5.546,85
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>5.586,04</b>
<b>PASIVOS</b>	
<b>Pasivos Corrientes:</b>	
Obligaciones bancarias	
Porción corriente deuda a largo plazo	1220,95
Cuentas por pagar comerciales	
Intereses por pagar	
Anticipos de clientes	
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	3260
15% Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	
Total Pasivos no Corrientes:	4.480,95
<b>Pasivos no Corrientes:</b>	
Reserva por jubilación patronal	
Préstamos a largo plazo	
Reserva de reparaciones mayores	
Total Pasivos No Corrientes	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>4.480,95</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Aportes para futuras capitalizaciones	
Capital pagado	1.000,00
Reserva legal	18,20
Reserva facultativa	
Reserva de capital	
Utilidades retenidas	1.437,07
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(1.350,18)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.105,09</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5.586,04</b>

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Administración Tributaria SRI.

## Propiedad Planta y Equipo y Depreciación

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras. Al cierre del año 2017, la compañía tiene un monto acumulado de USD\$ 4.769,26 dentro del rubro de Propiedad, planta y equipo:

Propiedad planta y equipos	8170,64
(Depreciación acumulada)	-3401,38

La compañía, según la naturaleza de los bienes ha definido el tiempo de depreciación en 3 años para Equipos de Cómputo y Oficina y 10 años para el rubro de Muebles y enceres.

## Cuentas por Pagar

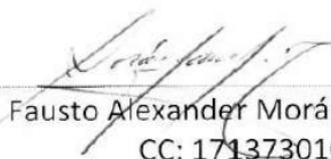
Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros y empleados:

<b>Pasivos Corrientes:</b>	
Obligaciones bancarias	
Porción corriente deuda a largo plazo	1220,95
Cuentas por pagar comerciales	
Intereses por pagar	
Anticipos de clientes	
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	3260
15% Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	
Total Pasivos no Corrientes:	<u>4.480,95</u>

## Ingresos, Costos y Gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente. Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron:

VENTAS	7.745,15
INTERES GANADO	
COSTO DE VENTA	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(6.474,05)
GASTO DEPRECIACION	(1.343,88)
GASTO AMORTIZACION	(4,77)
GASTO POR DETERIORO INCOBRABLES	-
GASTO JUBILACION PATRONAL	-
GASTO REPARACIONES MAYORES	(1.272,63)
PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	
UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	
GASTO FINANCIERO	
15% PARTICIPACION	
IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(1.350,18)

  
Fausto Alexander Morán Noriega  
CC: 1713730107

  
Ing. Ángel Morán Noriega  
CC: 1713932240001  
CONTADOR