

**PROGRAMA DE ASISTENCIA A EMPLEADOS, EMPLOYEE ASSITANCE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1 - INFORMACION GENERAL**

COMPAÑÍA PROGRAMA DE ASISTENCIA A EMPLEADOS, EMPLOYEE ASSITANCE S.A. Fue constituida en la ciudad de Quito, el 16 de Agosto del 2012 bajo la denominación de PROGRAMA DE ASISTENCIA A EMPLEADOS, EMPLOYEE ASSITANCE S.A.

Su actividad principal constituye la atención al personal de las empresas en las áreas Financiera, Legal y Sicológica.

**2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Bases de presentación y declaracion de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la PROGRAMA DE ASISTENCIA A EMPLEADOS, EMPLOYEE ASSITANCE S.A. , han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

**2.3 Ingresos**

Corresponde principalmente a ingresos de actividades de operación.

**2.4 Gastos**

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

**2.5 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

**NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO**

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General, quien se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia a los resultados de la Compañía.

**NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES  
DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

**NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>2019</b>
Bancos	2,691
<b>Total</b>	<b>2,691</b>

**NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2019</b>
Clientes locales	19,840
Otras cuentas por cobrar	24,557
	<b>44,397</b>

**NOTA 8 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

	<b>2019</b>
IVA en Compras	
Retención IVA Clientes	506
Anticipo Impuesto a la Renta - Pagado 2019	
Retenciones I.R. Clientes	3,487
<b>Total</b>	<b>3,992</b>

Corresponde a valores retenidos por los clientes de acuerdo a las facturas emitidas por la Compañía.

**NOTA 9 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

	<b>2019</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	1,174
Beneficios Empleados	4,287
Obligaciones con el IESS	205
Retenciones Iva y Renta	2,653
Impuesto a la Renta del Ejercicio 2019	1,273
Participación Trabajadores 2019	977
<b>Total</b>	<b>10,567</b>

**NOTA 10 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

	<b>2019</b>
Cuentas por Pagar Accionistas	34,525
Provisiones	699
<b>Total</b>	<b>35,224</b>

## NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de PROGRAMA DE ASISTENCIA A EMPLEADOS S.A. al 31 de diciembre de 2019 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 800

Accionistas	2019	
	Número Acciones	%
Robalino Miño Mario Oswaldo	312	39.0%
Robalino Miño Patricia del Carmen	80	10.0%
Lambardi Eduardo	102	12.75%
Barrios Héctor	102	12.75%
Hirsch Hugo Teodoro	102	12.75%
Sterin Carmona Ricardo Rafael	102	12.75%
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

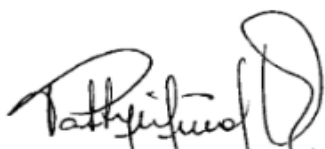
## NOTA 11 - PATRIMONIO

	2019
Capital suscrito y pagado	800
Reserva Legal	
Aportes Accionistas	
Resultados acumulados ejercicios anteriores	(1,442)
Utilidad Ejercicio 2019	6,511
<b>Total</b>	<b>5,870</b>

## NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 31 de Marzo de 2020, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**PATRICIA MIÑO R.**  
**GERENTE GENERAL**



**DEL CY TORRES Z.**  
**CONTADORA**