

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**BASE DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros y las notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board vigente al 31 de diciembre del 2013.

**BASE DE MEDICIÓN**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficio empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, los datos son presentados en moneda nacional presente es decir el dólar.

**BALANCE GENERAL**

**NOTA 1. EFECTIVO**

Representa el saldo del disponible las cuentas bancarias en moneda nacional, donde se manejan los recursos de la empresa; al 31 de Diciembre de 2018 el saldo del efectivo fue de \$ **20.768,76**  
El monto de esta partida lo conforman los siguientes rubros:

Caja Chica	200,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 35	5.140,92
Banco Pichincha Cta. Cte. 34	681,56
Banco Pichincha Cta. Cte. 21	1,36
Guayaquil Cta. Cte. 004122877 5	14.744,92
<b>TOTAL</b>	<b>20.768,76</b>

A la presentación de los Estados Financieros, se encuentran elaboradas la totalidad de las conciliaciones bancarias con corte al 31 de Diciembre de 2018.

La caja menor o caja chica es un fondo fijo creado mediante resolución No.004 de 2012 expedida por la Junta de Socios de la Compañía.

**NOTA 2. DEUDORES:**

Representa el valor de los derechos de cobro de la compañía originados en el desarrollo de sus funciones, el valor de préstamos a terceros así como, los anticipos entregados, los recursos entregados en administración y otros deudores. Los conceptos que componen esta cuenta son los siguientes:

De actividades ordinarias que no generan intereses	16.479,23
Anticipo Proveedores	7.151,99
Otras Cuentas por Cobrar	1.343,33
<b>TOTAL</b>	<b>24.974,55</b>

**El valor por actividades Ordinarias,** son cuentas por cobrar de clientes fijos de la empresa que se recupera o se cobra a corto plazo, los clientes son por tramites en el BIESS y tramites afiliados Banco Guayaquil.

**Anticipo Proveedores,** representa los dineros entregados durante la vigencia 2018 a proveedores, en cumplimiento de compromisos adquiridos para la obtención de bienes y servicios, en desarrollo de su cometido y que no se han amortizado en su totalidad.

**Otras Cuentas por Cobrar,** Son valores que tienen que acreditar por un trámite particular realizado del Edificio Moretti

#### **NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Crédito Tributario Renta	78,67
<b>TOTAL</b>	<b>78,67</b>

Son valores que nos genera un crédito tributario a valor para el nuevo año

#### **NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Son bienes de propiedad de la empresa necesarios para el cumplimiento de su cometido, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada.

La vida útil estimada de acuerdo con la clase de activos es la siguiente:

Muebles y Enseres	13.656,42
Equipo de Computo	5.198,97
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	(17.581,26)
<b>TOTAL</b>	<b>1.274,13</b>

#### **NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a compromisos adquiridos por el la empresa cuyo pago es a corto plazo. El detalle es el siguiente:

Proveedores	478,87
Dividendo por Pagar	519,01
Con la Administración Tributaria	1.106,53
Otras Cuentas por Pagar Socios	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.104,41</b>

**Los pagos a proveedores**, representan valores que aún no han sido cancelados a nuestros principales proveedores tanto de bienes como de servicios.

**Con la Administración Tributaria**, son las deducciones realizadas por concepto de retención en la fuente, retención de IVA, en el mes de diciembre de 2018 a los proveedores, valor que será cancelado a las entidades respectivas, en el mes de Enero de 2019.

**Otras Cuentas por Pagar Socios**, es un rubro correspondiente a un préstamo otorgado por la Dra. Karina López para poder cubrir la deuda con la Empresa Contratategal

#### **NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

En este rubro se contabilizan los valores (estimados) arrojados por la consolidación de las prestaciones sociales de los empleados de empresa con corte al 31 de diciembre de 2017. Su composición es la siguiente:

Por beneficios a empleados	1733,27
Con el IESS	641,87
<b>TOTAL</b>	<b>2.375,14</b>

**Con el less**, son valores que se debe cancelar a corto plazo, obligaciones contraídas por los aportes de los empleados y prestamos de la institución a los empleados, estos serán cancelados hasta el 15 del mes siguiente.

**Los beneficios Empleados**, este rubro está constituido, por sueldo por pagar, por las provisiones de los décimos cuarto y tercero, participación de utilidades que serán cancelados de acuerdo al código de trabajo.

#### **NOTA7. OTROS PASIVOS**

Estas cuentas están constituidas por valores que la empresa debe cancelar en un periodo superior o inferior al año, y está constituido por los siguientes rubros:

Anticipo Clientes	15.754,33
<b>TOTAL</b>	<b>15.754,33</b>

**Los Anticipo Clientes**, corresponde a un anticipo entregado por los clientes del BIESS y tramites con Banco Guayaquil, el mismo se ira devengando con la finalización del trámite.

#### **NOTA 8 PATRIMONIO.**

El valor del patrimonio está compuesto por el capital suscrito, el resultado de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio, reservas así como también por el incremento en la adopción por primera vez de las NIFFs.

Capital Suscrito	1.000,00
Reservas	632.02
Ganancias Acumuladas	15.230,28
Pérdida del Ejercicio	-0.07
<b>TOTAL</b>	<b>16.862,23</b>

El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es asegurar que se mantenga una calificación de crédito sólida, para sustentar el negocio y maximizar el valor para los accionistas.

La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función de los cambios en las condiciones económicas a fin de mantener y ajustar su estructura de capital.

**Las reservas**, son saldos acreedores, por valuación, y podrán ser utilizados para compensar pérdidas acumuladas y el excedente en caso que hubiere puede ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltas en caso de liquidación.

#### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

#### **NOTA 9 INGRESOS**

Compuesto principalmente por la actividad de servicios de elaboración de trámites para créditos en el BieSS que presta la empresa, entre otros trámites particulares como son banco Guayaquil.

Servicios Legales	116.591,85
<b>TOTAL</b>	<b>116.591,85</b>

Los ingresos son reconocidos, a la cuenta de resultados, en función del criterio devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo financiamiento derivado de ello.

#### **NOTA 10 GASTOS**

Este valor corresponde a los pagos realizados por la empresa para su funcionamiento estos rubros representan:

GASTOS OPERACIONALES

115.262,73

Los gastos de administración, reúne aquellas erogaciones que realiza la empresa referentes a gastos de personal (nomina, causación prestaciones sociales, seguridad social, entre otras), al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento.

#### **NOTA 12. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Al corte del 31 de diciembre de 2018 la compañía **ASISLEG ASISTENCIA LEGAL CORPORATIVA** presenta un resultado contable del ejercicio negativo por valor de \$0.07



Ing. Daysi Arias

**CONTADOR GENERAL**