

**ASESTAX S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL AÑO 2017**

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017.

**1. Información general**

La COMPAÑÍA ASESTAX S.A. es una Sociedad Anónima constituida legalmente bajo el control de la Superintendencia de Compañías radicada en Ecuador. El domicilio de la sede social y principal centro de negocio es la ciudad de Quito en la provincia de Pichincha. Las actividades principales de la compañía es la prestación de servicios de consultoría tributaria.

**2. Bases de Elaboración**

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y aceptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido elaborados y presentados en la moneda de dólares de los Estados Unidos de América.

**CUENTAS SIGNIFICATIVAS DEL ACTIVO, PASIVO Y PATRIMONIO**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

En la Cuenta Corriente que se mantiene en el Banco Internacional, el saldo es USD 11.880 y en Caja Chica de Ventas USD 81

2. CUENTAS POR COBRAR COMECIALES

Los activos de la empresa fueron \$ 73.538 con cargo a cuentas por cobrar en la cifra de \$25.773. El detalle se presenta a continuación:

**ASESTAX**  
**INFORME DE SALDOS AL 31/12/2017**

GRUPO:	001	clientes	
0501104434001		MEYTHALER CARLOS FRANCISCO	67
1091734253001		PINARGOTE YEPEZ DISTRIBUCIONES	1.592
1702176163001		MONTENEGRO RON CLEMENCIA	97
1703043065001		QUIROZ SOSA ROSA	90
1703298495001		TORRES ALARCON LUIS FERNANDO	56
1706819057001		MERCEDES DEL ROCIO BERMUDEZ	13
1709259053001		VENEGAS ORBE ARIEL	40
1710178037001		VASQUEZ GANDARA FAUSTO RODRIGO	414
1711052579001		HIDALGO NELSON	215
1716203136001		MELLENDEZ OÑA SERGIO DAVID	40
1718363607		VELOZ GABRIELA	46
1720375227001		ESPINOZA VARGAS CRISTIAN FERNANDO	7
1790090523001		ANCUPA	210
1790412660001		EGAS DAZA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.	491
1791713303001		FULLDATA CIA. LTDA.	750
1791856007001		SUPERCENTRO DE LLANTAS MONTY E CIA.	616
1791935195001		FUNDACION JANUS	6.317
1791985648001		ORION CASA DE VALORES S.A.	280
1792030633001		AFIGETEC	2.995
1792254744001		PINCOMPUTERS C.A.	9.307
1792625998001		INGENIA CONSULTING C.A.	840
1792680921001		WORLD VENTURE	512
1792746027001		SPECTRUM	265
1803133923001		JUAN REAL PEREZ	513
<b>TOTAL GENERAL:</b>			<b>25.773</b>

3. CUENTAS POR COBRAR DE DUDOSA COBRANZA

Esta cuenta contiene un saldo de USD 16.828 desde el Balance 2015 y que no tiene mayor detalle en módulos del SACI ni de forma extracontable, se asumió un tercio de este valor: USD 5609.37 como pérdida en 2017. Se contabilizó el préstamo a WorldVenture en el año 2016 por USD 2.500 y que no se ha logrado cobrar en 2017; el total de la cuenta en el Balance 2017 es USD 13.719

4. PRÉSTAMOS

El saldo de esta cuenta USD 9.401 refleja las transferencias realizadas al Ing Adrian Rojas, contabilizadas desde la conciliación bancaria; se refleja el saldo del Balance 2016 USD 6.618 sumado a valores transferidos en 2017 por USD 3.950 y una devolución de préstamo por \$1.167.

5. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta USD 1.426 corresponde a USD 120 anticipados para gastos legales en el proceso de WorldVenture, USD 946 entregados a la Casa Sagrado Corazón y USD 360 contabilizados a Fundación Janus en el proceso de la Nota de Crédito negociada con Orión a inicios de año y que corresponden a facturas de los clientes Hachig y Moya.

6. ACTIVOS FIJOS

COD	NOMBRE	COSTO	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL	DEPRC ANUAL	ULTIMA DEP.	DEP. ACUM 31/12/2016	VALOR EN LIBROS 01/07/2017	GSTO DEP 2017	VALOR EN LIBROS 31/12/2017
1	CIRCUITO CERRADO TV	\$ 1,710.00	\$ 171.00	3	\$ 513.00	-	\$ -	\$ 1,710.00	\$ 256.50	\$ 1,453.50
2	EQUIPO DE OFICINA	\$ 510.00	\$ 51.00	10	\$ 45.90	-	\$ -	\$ 510.00	\$ 45.90	\$ 464.10
3.1	LAPTOP	\$ 685.00	\$ 68.50	3	\$ 205.50	31/12/2016	\$ 411.00	\$ 274.00	\$ 205.50	\$ 68.50
3.2	LAPTOP	\$ 685.00	\$ 68.50	3	\$ 205.50	31/12/2016	\$ 411.00	\$ 274.00	\$ 205.50	\$ 68.50
3.3	PROYECTOR ACER	\$ 890.00	\$ 89.00	3	\$ 267.00	31/12/2016	\$ 534.00	\$ 356.00	\$ 267.00	\$ 89.00
3.4	EQUIPO CELULAR	\$ 499.84	\$ 49.98	3	\$ 149.95	-	\$ -	\$ 499.84	\$ 87.47	\$ 412.37
<b>TOTALES</b>								<b>\$ 3,623.84</b>	<b>\$ 1,067.87</b>	<b>\$ 2,555.97</b>

7. CUENTAS POR PAGAR

RUC PROVEEDOR	PROVEEDOR	DETALLE DE COMPRA	VALOR
1706780317001	Coba Silva Pablo	Publicidad	\$ 73
1768152560001	CNT	Servicio Telefónico Fijo	\$ 14
1792413176001	FastLineCar	Servicio de Taxi	\$ 46
0992315202001	Metromovil	Publicidad	\$ 1.908
1703303196001	Rosero Rocío	Arriendo Oficina	\$ 1.046
1717521825001	Segura Briones	Servicio de Parqueo	\$ 147
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 3.234</b>

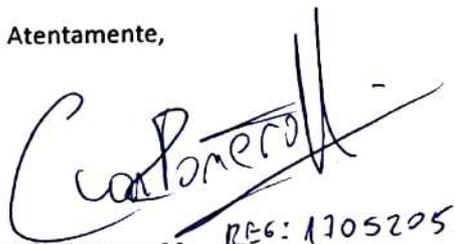
8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo de USD 1.939 corresponde a USD 1.920 adeudados al Ing. Salomon Acosta por reembolso de gastos y USD 19 al Ing. Adrian Rojas por el mismo concepto.

9. ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES

RUC CLIENTE	CLIENTE	DETALLE DE VENTA	VALOR
1714748504001	Alegría Bermúdez Tamara	Asesoría Tributaria	\$ 250
1703303196001	Rosero Jácome Rocío	Reembolso Gastos	\$ 11
1802051001001	Morales Moreno Luis	Asesoría Tributaria	\$ 100
0400895355001	Pozo Mejía Kathy	Asesoría Tributaria	\$ 304
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 665</b>

Atentamente,



Iván Romero M.  
CONTADOR  
ASESTAX S.A.

REC: 1705205