

# Asesoría Empresarial y Proyectos ASEMPROY S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Asesoría Empresarial y Proyectos ASEMPROY S.A. es una empresa constituida en el Ecuador, dedicada a la prestación de servicios de asesoría en los campos administrativo, tributario y financiero; así como, en el manejo de proyectos.

El paquete accionario está constituido con capital ecuatoriano.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### 2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de ASEMPROY S.A. fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de las cuentas que por su naturaleza o condición de recuperación, son medidas a su valor razonable.

Cabe mencionar que el costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Seguidamente se describen las políticas contables aplicadas en las principales partidas de los Estados Financieros:

#### 2.3 Activo Disponible

Registrado a valor razonable, está compuesta por la cuenta Bancos por un valor de USD 2,559.75.

#### 2.4 Activos Financieros

Reconocidos por su valor razonable de contraprestación y aplicación del principio de devengado en las cuentas por cobrar a clientes. Se descompone de la siguiente manera:

CUENTA	2017 USD	2016 USD
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	9,826.92
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	-	500.00
IVA EN COMPRAS	0.11	3,596.43
CRÉDITO TRIBUTARIO	21,176.64	17,398.84
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>21,176.75</b>	<b>31,322.19</b>

#### 2.5 Activo Diferido

Reconocido al valor real de su contraprestación, con el siguiente desglose:

CUENTA	2017 USD	2016 USD
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	208.37	208.37
RETENCIONES EN LA FUENTE IR	6,551.28	5,896.15
EGRESOS POR RECUPERAR (FIEL CUMPLIMIENTO CONTR)	16,378.20	14,740.38
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>23,137.85</b>	<b>20,844.90</b>

## **2.6 Pasivos Financieros**

Registrados a su valor razonable, con el siguiente detalle:

CUENTA	2017 USD	2016 USD
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	13,102.56
PROVISIONES	41,760.00	38,700.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	210.13	5,380.33
OBLIGACIONES CON EL IESS	108.00	108.00
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	4,120.73	1,874.10
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>46,198.86</b>	<b>59,164.99</b>

## **2.7 Capital Social**

Corresponde al capital suscrito por 2.000 acciones del valor de USD 1,00, con un total de USD 2.000,00.

## **2.8 Patrimonio**

Tiene la siguiente composición:

CUENTA	2017USD	2016 USD
CAPITAL SUSCRITO	2,000.00	2,000.00
RESERVA LEGAL	74.50	74.50
RESULTADOS ACUMULADOS	(1,209.34)	670.49
RESULTADO DEL PERÍODO	(189.67)	(1,879.83)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>675.49</b>	<b>865.16</b>

## **2.9 Ingresos**

Son cuentas registradas a valor razonable, se aplica el principio de devengado.

CUENTA	2017 USD	2016 USD
INGRESOS POR CONSULTORÍA	22,929.48	173,608.92
OTROS INGRESOS		2.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>22,929.48</b>	<b>173,610.92</b>

## 2.10 Gastos

Se registran al valor de su erogación de las cuentas de contraprestación, con el siguiente detalle:

CUENTA	2017 USD	2016 USD
GASTOS DE PERSONAL	18,885.58	117,782.12
GASTOS DE GESTIÓN	-	171.70
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	-	34.50
SERVICIOS DIVERSOS	4,020.48	57,100.00
BIENES DE USO Y CONSUMO	-	98.06
GASTOS FINANCIEROS	32.93	94.93
GASTOS INTERESES Y MULTAS	180.16	209.44
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>23,119.15</b>	<b>175,490.75</b>

### 3. Comparación de la Información

Se presenta información comparativa entre los años 2016 y 2017.

### 4. Cambios en Criterios Contables

No existen cambios en criterios contables.

### 5. Otra Información

La empresa tiene una persona en relación de dependencia.