

ASERINFO S.A. Servicios Informáticos

## Notas a los Estados Financieros

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

### 1.-Información General.

#### Identificación de la Compañía y Actividad Económica.

Aserinfo S.A. Servicios Informáticos, es una sociedad anónima, constituida en Ecuador el 19 de enero del 2010. Su domicilio principal se encuentra en el Cantón Samborondón Provincia del Guayas-Ecuador.

Su actividad principal es la Publicación en línea acerca de temas de tecnología, ~~computación, exclusivamente al sector privado.~~

### 2.-Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). La moneda utilizada es el Dólar de los Estados Unidos de América, es la moneda de circulación en Ecuador.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

### NOTA 3

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### Efectivo y Equivalente al Efectivo:

Bancos.- el efectivo en banco corresponde al conciliado en la cuenta bancaria ~~de la compañía en banco local.~~

| al 31/12/2019                       |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 15.010,11 |
|                                     |           |
| Total                               | 16.010,11 |

### **Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.**

Cuentas por Cobrar a tercero.- préstamo que no corresponde al giro del negocio.

| al 31/12/2019                 |           |
|-------------------------------|-----------|
| Anticipo por arriendo         | 857.14    |
| Cuentas por Cobrar a terceros | 24,587.30 |
| Préstamo a empleado           | 1,100.00  |
| Total                         | 26,544.44 |

### **NOTA 4**

#### **Activos Por Impuestos Corrientes.**

##### **Otros.**

En esta cuenta se refleja el saldo acumulado del anticipo del impuesto a la renta, el anticipo se determina aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total menos ciertos componentes, patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles, el anticipo es compensado con el impuesto a la renta causado.

| ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES          | al 31/12/2019 |
|------------------------------------------|---------------|
| OTROS (Anticipo del impuesto a la renta) | 4,463.90      |
| Retenciones en la fuente I.R.            | 1,022.11      |
| Total                                    | 5,486.01      |

### **NOTA 5**

#### **ACTIVOS NO CORRIENTES.**

##### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades plantas y equipos se presentan a su costo de adquisición, menos la depreciación, se deprecian en forma lineal de acuerdo a la vida útil de cada bien.

A continuación los saldos las principales partidas de Propiedad Planta y Equipo.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | al 31/12/2019 |
|---------------------------|---------------|
| Edificio                  | 219.500,00    |
| MUEBLES Y ENDERES         | 81.625,67     |
| EQUIPO DE OFICINA         | 19.525,26     |
| MAQUINA (GENERADOR)       | 18.389,35     |
| EQUIPO DE COMPUTACION     | 5.858,09      |
|                           | -131.527,31   |
| (-) DEPREC. ACUMULADA     |               |
| Total                     | 210.371,26    |

## NOTA 6

### PASIVOS CORRIENTES:

#### Cuentas y documentos por Pagar Corriente

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores locales no relacionados en el curso ordinario de la actividad, con vencimiento a corto plazo.

| Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes | al 31/12/2019 |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| No relacionadas - Locales                             | 12.434,01     |
| Total                                                 | 12.434,01     |

#### Préstamos de Accionistas Corto Plazo:

Corresponde la parte corriente que será devuelta a los accionistas.

| Préstamos de Accionistas | al 31/12/2019 |
|--------------------------|---------------|
|                          | 15.000,00     |
| Total                    | 15.000,00     |

### **Impuesto a la Renta por Pagar:**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre la utilidad gravable.

| Impuesto a la Renta por Pagar | al 31/12/2019 |
|-------------------------------|---------------|
| Obligaciones fiscales         | 1,966.11      |
| Total                         | 1,966.11      |

### **NOTA 7.**

#### **Pasivos Corrientes Por Beneficios a los Empleados.**

##### **Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio**

Los trabajadores tienen derecho al 15% de la participación de las utilidades de la empresa de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

| Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio | al 31/12/2019 |
|----------------------------------------------------|---------------|
| 15% de Utilidades                                  | 1,133.07      |
| Total                                              | 1,133.07      |

##### **Obligaciones con el IESS.**

Son valores por Aportes Personales y Patronales correspondiente al mes de Diciembre/2017

| Obligaciones Laborales   | al 31/12/2019 |
|--------------------------|---------------|
| Obligaciones con el IESS | 1,069.20      |
| Total                    | 1,0169.20     |

##### **.Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados**

Otros Pasivos por Beneficios a Empleados, corresponden a porción corriente de los beneficios sociales a los empleados.

| Otros Pasivos Por Beneficios a Empleados | al 31/12/2019 |
|------------------------------------------|---------------|
| Obligaciones con Empleados por Pagar     | 7,155.35      |

## NOTA 8

### Pasivo no Corriente

#### Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes.

##### Préstamos de Accionistas /Locales

Corresponden a los préstamos realizados por accionista, estos préstamos han sido destinado para inversiones en activos fijos de la compañía.

Los pagos serán realizados de acuerdo a la liquidez de la compañía

| Otras Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes | al 31/12/2019 |
|----------------------------------------------------|---------------|
|                                                    | 57.327,74     |
| Préstamo de Accionistas-Locales                    |               |
| Total                                              | 57.327,74     |

#### OTRAS RELACIONADAS -LOCALES

| Otras Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes | al 31/12/2019 |
|----------------------------------------------------|---------------|
|                                                    | 39,374.93     |
| Cuentas por Pagar Accionista-L/P                   |               |
| Total                                              | 39,374.93     |

## NOTA 9.

### Patrimonio:

El patrimonio está conformado por el capital, reserva legal, utilidades ejercicios anteriores y la utilidad del presente ejercicio.

| Patrimonio                     | al 31/12/2019 |
|--------------------------------|---------------|
| Capital suscrito/asignado      | 25.000,00     |
| Reserva Legal                  | 9.288.15      |
| Utilidad Ejercicios Anteriores | 83.551.99     |
| Utilidad Presente Ejercicio    | 5.111.27      |
| Total                          | 122.951,41    |

## **NOTA 10**

### **RESULTADOS.**

Los Resultados de la situación económica de la compañía se presentan por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

#### **INGRESOS.**

Los Ingresos son obtenidos por la exportación de servicio a la Compañía Techspot In. (Panamá).

| INGRESOS                 | al 31/12/2019 |
|--------------------------|---------------|
| Exportación de Servicios | 152.253,24    |
|                          |               |

### **GASTOS**

Se registran los gastos incurridos en bienes y servicios para el desarrollo de sus actividades correspondientes al presente ejercicio económico.

Detalle de los gastos.

| GASTOS ADMINISTRATIVOS | al 31/12/2019 |
|------------------------|---------------|
| Gastos administrativos | 144.335,66    |
| Gastos Financieros     | 363.78        |
| Total                  | 144.699,44    |

### **UTILIDAD**

El Resultado obtenido del Análisis de la Situación Económica de la Empresa al final del periodo, (ingresos-gastos), obteniendo una Utilidad Operativa de \$6,420.73.

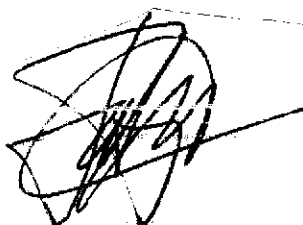
**ASERINFO S.A.**  
**Estado De Situación Financiera**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| ACTIVOS                         |            | %          |         |
|---------------------------------|------------|------------|---------|
| ACTIVOS CORRIENTES              |            |            |         |
| BANCOS                          | 16.010,11  |            |         |
| Cuentas por Cobrar              | 24.587,30  |            |         |
| Préstamo a Empleados            | 1.100,00   |            |         |
| Anticipo por Arriendo           | 857,14     |            |         |
| Anticipo Impuestos a la Renta   | 4.463,90   |            |         |
| Crédito Tributario Iva          | 1.022,11   |            |         |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE          |            | 48.040,56  | 18,59%  |
| ACTIVOS NO CORRIENTES           |            |            |         |
| Propiedad Planta y Equipo       |            |            |         |
| Edificio                        | 219.500,00 |            |         |
| EQUIPO DE OFICINA               | 19.525,26  |            |         |
| MAQUINA (GENERADOR)             | 18.389,35  |            |         |
| MUEBLES Y ENSERES               | 81.625,87  |            |         |
| EQUIPO DE COMPUTACION           | 5.858,09   |            |         |
|                                 | -          |            |         |
| (-) DEPREC. ACUMULADA           | 134.527,31 |            |         |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE       |            | 210.371,26 | 81,41%  |
| TOTAL ACTIVO                    |            | 258.411,82 | 100,00% |
| PASIVOS                         |            |            |         |
| PASIVOS CORRIENTES              |            |            |         |
| CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES    | 12.434,01  |            |         |
| SRI POR PAGAR                   | 656,65     |            |         |
| OBLIGACIONES IESS               | 1.069,20   |            |         |
| PRESTAMO DE ACCIONISTA C/P      | 15.000,00  |            |         |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES    | 1.133,07   |            |         |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS      | 7.155,35   |            |         |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR   | 1.309,46   |            |         |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE          |            | 38.757,74  | 15,00%  |
| PASIVOS NO CORRIENTES           |            |            |         |
| Anticipo por Arriendo           | 7.000,00   |            |         |
| Préstamo de Accionista L/P      | 57.327,74  |            |         |
| CUENTA POR PAGAR ACCIONISTA L/P | 31.999,98  |            |         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR         | 374,95     |            |         |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE      |            | 96.702,67  | 37,42%  |
| TOTAL PASIVOS                   |            | 135.563,41 |         |
| PATRIMONIO                      |            |            |         |
| CAPITAL SUSCRITO/ASIGNADO       | 25.000,00  |            |         |
| RESERVA LEGAL                   | 9.288,15   |            |         |

|                                |           |            |        |
|--------------------------------|-----------|------------|--------|
| UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES | 83.551,99 |            |        |
| UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO    | 5.111,27  |            |        |
| TOTAL PATRIMONIO               |           | 122.951,41 | 47,58% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO      |           | 258.411,82 | 100%   |

**ASERINFO S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

|                                       |            |            |         |
|---------------------------------------|------------|------------|---------|
| <b><u>INGRESOS</u></b>                |            |            | %       |
| Ventas                                |            | 152.253,24 |         |
| Exportaciones servicios               | 139.200,00 |            |         |
| Arriendo Oficina Plaza Lagos          | 10.500,00  |            |         |
| Otros Ingresos-reembolso              | 2.001,90   |            |         |
| Otros Ingresos                        | 551,34     |            |         |
| Total Ventas                          |            | 152.253,24 | 100,00% |
| <b><u>EGRESOS</u></b>                 |            |            |         |
| Gastos Administrativos                | 144.335,66 |            | 94,80%  |
| Financieros                           | 363,78     |            | 0,24%   |
| TOTAL GASTOS                          |            | 144.699,44 |         |
| Utilidad Operacional                  |            | 7.553,80   |         |
| (-15%) Participación a Trabajadores   |            | 1.133,07   | 0,74%   |
| Utilidad antes de Impuesto a la Renta |            | 6.420,73   |         |
| (-) Ingresos no grabados              |            |            |         |
| (+) Gastos no deducibles              |            | 6.420,73   |         |
| Impuesto a la Renta                   |            | 1.309,46   | 0,86%   |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                |            | 5.111,27   | 3,36%   |



GERENTE GENERAL  
Julio Franco Haddad  
0917240350



CONTADOR  
CPA Jessica Osorio Castillo  
0914823794001