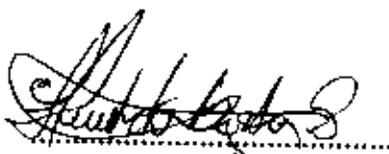


**ASESORA DEIA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2018**



**Borbor Suarez Humberto**  
Gerente General



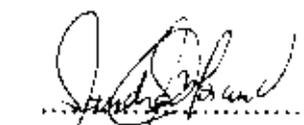
**Sandra Morán Villafuerte**  
Contador  
REG NO. G12.49

CDLA. KENNEDY NORTE EDIFICIO TORRES DEL NORTE TORRE B PISO 2 OF. 208  
TELEFONOS: 2687227 -2687209

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	3	5,908.91	1,000.00
Cuentas por cobrar	4	0.00	800.00
Otros activos corrientes		0.00	0.00
<b>Total activos corrientes</b>		<b>5,908.91</b>	<b>1,800.00</b>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Activos</b>		<b>5,908.91</b>	<b>1,800.00</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar	6	5,108.91	1,000.00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>5,108.91</b>	<b>1,000.00</b>
<b>Total pasivos corrientes no Corriente</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>5,108.91</b>	<b>1,000.00</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital Suscrito asignado		0.00	0.00
Aporte para futura capitalización		800.00	800.00
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
		5,908.91	1,800.00
		0.00	0.00

  
 Borbor Suarez Humberto  
 Gerente General

  
 Sandra Morán Villafuerte  
 Contador  
 REG NO. G12.49



<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>		
<b>Diciembre 31,</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Ventas Netas	0.00	0.00
Costo de ventas y producción	0.00	0.00
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Gastos de administración	0.00	0.00
Gastos de ventas y producción	0.00	0.00
<b>Utilidad (pérdida) en operación</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>mas</b>		
Otros ingresos	0.00	0.00
Ingresos financieros	0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas	0.00	0.00
<b>menos</b>		
Gastos financieros, netos	0.00	0.00
Otros gastos	0.00	0.00
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participación a trabajadores	0.00	0.00
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Fondo de reserva legal	0.00	0.00
<b>Utilidad (pérdida) Neta</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

  
Borbor Suarez Humberto  
Gerente General

  
Sandra Morán Villafuerte  
Contador  
REG NO. G12.49

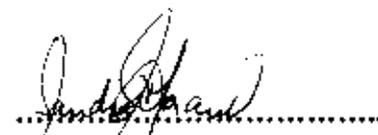
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	4,908.91	1,000.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN</b>	4,908.91	200.00
<b><u>Clases de cobros por actividades de operación</u></b>	4,908.91	1,000.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,908.91	1,000.00
<b><u>Clases de pagos por actividades de operación</u></b>	0.00	( 800.00)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0.00	( 800.00)
<b><u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u></b>	0.00	800.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	800.00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO</b>	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	4,908.91	1,000.00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	1,000.00	0.00
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	5,908.91	1,000.00

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
<b><u>Cambios en activos y pasivos:</u></b>	4,908.91	200.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4,108.91	1,000.00
<b><u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados ) actividades de operación</u></b>	4,908.91	200.00

  
Borbor Suarez Humberto  
Gerente General

  
Sandra Morán Villafuerte  
Contador  
REG NO. G12.49



**1. Descripción del negocio.**

La Compañía se constituyó con el nombre de ASESORA DEIA S.A. el 01 de marzo de 2017 en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro mercantil el 06 de marzo de 2017. Su actividad principal es actividades de personas y otras entidades que gestionan carteras y fondos a cambio de una retribución o por contrato, se incluyen las siguientes actividades: Gestion de pensiones, gestion de fondos mutuos de inversion y gestion de otros fondos de inversion, con un plazo de duracion de 20 años a partir de la fecha de inscripción.

**La composición accionaria:**

Las participaciones de ASESORA DEIA S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	Participaciones	%
Borbor Catro Jorge Humberto	8	1%
Borbor Suarez Humberto	792	99%
<b>Totales</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

**2. Resumen de las principales políticas contables**

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de compañías, valores y seguros.

**2.1. Preparación de los Estados Financieros**

La compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de conformidad con con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias están detalladas a continuación.

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

**2.2. Base de Presentación**

La compañía mantiene sus registros contables en USD Dólares, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La Administración de la Compañía adoptó, las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

**2.3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de sistema financiero.

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

**2.4. Cuentas por Cobrar**

Corresponden cuentas por cobrar a los accionistas, clientes, por servicios proporcionados respecto a la actividad propia del negocio.

**2.5. Provisión de Cuentas Incobrables**

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 de NIIF para PYMES. El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

**2.6. Servicios y Pagos Anticipados**

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de servicios, los mismos que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado

**2.7. Activos por Impuestos Corrientes**

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**2.8. Inventarios**

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos de terminación y venta.

Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

**2.9. Propiedades, Planta y Equipo**

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La compañía reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificio	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años

**2.10 Cuentas por Pagar diversas**

Obligaciones con accionistas con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.

**2.14. Provisión por Beneficios a Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, según lo establece la sección 28 de las NIIF para PYMES

**2.11 Reconocimiento De Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se entrega el bien o servicio debidamente documentado.

**2.12 Estado de flujo de Efectivo**

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o 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 resultado.

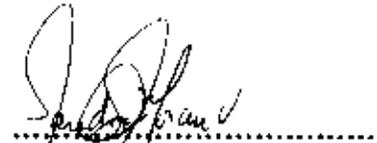
**2.13 Estimaciones de la administración**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.



**Borbor Suarez Humberto**  
**Gerente General**



**Sandra Morán Villafuerte**  
**Contadora**  
**REG NO. G12.49**

**3. Efectivo**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>		
Caja General	0.00	1,000.00
Bancos	5,908.91	0.00
	<u><b>5,908.91</b></u>	<u><b>1,000.00</b></u>

**4 Cuentas por cobrar**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Cuenta x Cobrar Accionista</b>		
Cuenta x Cobrar Accionista	0.00	800.00
	<u><b>0.00</b></u>	<u><b>800.00</b></u>

**5 Impuesto a la renta**

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

**6. Cuentas por pagar**

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Cuentas Por Pagar Accionistas</b>		
Cuentas Por Pagar Accionistas	5,108.91	1,000.00
	<u><b>5,108.91</b></u>	<u><b>1,000.00</b></u>

**7 Capital Social**

La compañía cuenta con un capital social según escritura pública No. 2017090135P00527, con fecha 01 de marzo del 2017, por un equivalente de 800,00 acciones a un dólar cada una.

**8 Resultados Acumulados**

Corresponden al resultado neto luego de impuestos y participación de utilidades a trabajadores, dichas utilidades están a disposición de los accionistas, las mismas que además mediante acta de junta general de accionistas, pueden ser usadas para otros conceptos, como es el caso de aumento de capital o reliquidación de impuestos, etc.

**9 Juicios y Litigios**

La compañía al cierre del ejercicio económico del 2018, no presenta juicios ni litigios pendientes.

**10 Propiedad**

La compañía por el periodo entre el 1 de enero del 2018 y 31 de diciembre del 2018, tuvo las autorizaciones respectivas para el uso y explotación del sistema que utilizó, en esas fechas.

**11 Otras revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

**12 Sanciones**

La compañía ni sus directores y/o administradores, no han sido sancionados por la Superintendencia de Compañías, ni por el Servicio de Rentas Internas así como por ningún otro ente de control administrativo durante los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2018.

**13 Potenciales Riesgos que Puedan ocurrir en el negocio.****Riesgo país**

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales

**ASESORA DEIA S.A.**  
**Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros**  
(Expresado en dólares)

---

**14 Otras revelaciones**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

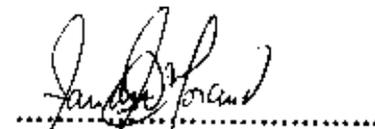
**15 Eventos Subsecuentes**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Febrero, 21 del 2019



.....  
**Borbor Suarez Humberto**  
**Gerente General**



.....  
**Sandra Morán Villafuerte**  
**Contadora**  
**REG NO. G12.49**

## ANEXO

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2018				31/12/2017			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
<b>Activos financieros medidos al valor razonable:</b>								
Efectivo	5,908.91	5,908.91	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
<b>Activos financieros:</b>								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	800.00	0.00	0.00
<b>Total activos financieros</b>	<b>5,908.91</b>	<b>5,908.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,800.00</b>	<b>1,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</b>								
Obligaciones con financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Pasivos financieros:</b>								
Cuentas por pagar no relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	5,108.91	5,108.91	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>5,108.91</b>	<b>5,108.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Instrumentos financieros, netos</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Activos financieros medidos al valor razonable:**

Efectivo

**Activos financieros:**

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Otros no relacionadas locales

Cuentas relacionadas locales

**Total activos financieros**

**Pasivos financieros medidos al valor razonable:**

Obligaciones con financieras

Obligaciones con financieras relacionadas

**Pasivos financieros:**

Cuentas por pagar no relacionadas

Cuentas por pagar relacionadas

**Total pasivos financieros**

**Instrumentos financieros, netos**

  
 Roberto Valle  
 Gerente General

  
 Sandra Morán Villafuerte  
 Contador  
 REG. NO. 612.49