

BUSINESS ADVICE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL "ASOEMP" CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1.

Constitución: BUSINESS ADVICE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL "ASOEMP" CÍA. LTDA. Sé constituyó en la República del Ecuador el día 25 del mes de enero del año 2018. La Compañía tiene por objeto principal: ACTIVIDADES DE PREPARACIÓN O AUDITORIA DE LAS CUENTAS FINANCIERAS Y EXAMEN Y CERTIFICACIÓN DE CUENTAS.

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Bases de

Presentación: Los presentes estados financieros de BUSINESS ADVICE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL "ASOEMP" CÍA. LTDA, al 31 de diciembre del 2018, están preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Nota 2.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez.

Según; NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7, tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Banco Pichincha Cta. Cte. 21001809-58	187.41	—
<u>Cooperativa Pablo Muñoz Vega Cta. Ahorros 05011362843</u>	400.00	—
TOTAL, USD.	587.41	—

Nota 3.

Pagos Anticipados

Los servicios y otros pagos anticipados, se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Anticipo a Proveedores	200.00	—
TOTAL, USD.	200.00	—

Nota 4.

Propiedad Planta y Equipo

Los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período, el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, así como se utilicen para propósitos administrativos.

Según; NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20 NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3, tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Muebles y Equipo de Oficina	462.28	—
SUBTOTAL USD.	462.28	—
(-) Depreciación Acumulada	10.53	—
TOTAL, USD.	451.75	—

Nota 5.

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.

Según NIC 12, P.5- NIIF PYMES SECC. 29, p 29.4 a 29.8, tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Crédito Tributario (IVA)	116.98	—
Retención I.R. por Clientes	12.33	—
TOTAL, USD.	129.31	—

Nota 6.***Cuentas y Documentos por Pagar***

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Según NIC 32- NIC 39- NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11, tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Obligaciones por Pagar	1,200.00	—
TOTAL, USD.	1200.00	—

Nota 7.***Obligaciones Fiscales***

Tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
IVA por Pagar	—	—
Retención I.R. por Proveedores	30.43	—
Impuesto a la Renta de la Compañía	—	—
TOTAL, USD.	30.43	—

Nota 8.***Impuestos***

Tenemos el siguiente detalle:

BUSINESS ADVICE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL “ASOEMP” CÍA. LTDA.	
CALCULO GENERAL	VALOR
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.92
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	8.76
UTILIDAD GRAVABLE	41.68
22 % IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9.17
(-) Retenciones I.R.	21.50
(-) Reserva Legal	1.19
UTILIDAD DISPONIBLE A LOS ACCIONISTAS	22.56

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Nota 9.

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Según; NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Ganancia Neta del Periodo

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Tenemos el siguiente detalle:

<u>CUENTA</u>	<u>31-dic.-18</u>	<u>31-dic.-17</u>
Capital Suscrito Pagado	400	—
Aporte para Futuras Capitalizaciones	-	—
Reserva Legal	1.19	—
Utilidad acumulada periodos anteriores	-	—
Pérdidas acumuladas periodos anteriores	-	—
Utilidad del Ejercicio	22.56	—
TOTAL, USD.	423.75	—

Nota 10.

Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 11.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cecilia Maigua', is written over a horizontal dotted line.

Ing. Cecilia Mariela Maigua Maigua C.P.A
Registro No 36928